

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU  
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY, SPRÁVA K ĎALŠÍM  
POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH  
PREDPISOV, VÝROČNÁ SPRÁVA**

Obchodné meno účtovnej jednotky

**LPH Vranov n/T,  
spoločnosť s ručením obmedzeným**

Sídlo účtovnej jednotky : Pod Dolami 838,093 02 Vranov n/Topľou

IČO: : 31 706 029

Účtovné obdobie : 1.1.2023 - 31.12.2023

Audit vykonal : KOŠICE Audit, s.r.o.  
licencia SKAu č. 43

Zodpovedný auditor : Ing. Jozef Škultéty, PhD., CA  
licencia SKAu č. 130

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA** spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti **LPH Vranov n/T, s.r.o.**

### **I. Správa z auditu účtovnej závierky**

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **LPH Vranov n/T, s.r.o.** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

#### Základ pre názor

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

#### Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na bod L. ods.3 v poznámkach, z ktorého pre Spoločnosť vyplynul podmienený záväzok vo výške 307 tis. eur.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je

- vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
  - Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
  - Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
  - Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
  - S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

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

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

Dátum vydania správy: 9. decembra 2024

**KOŠICE Audit, s.r.o.**  
Pražská 4, 040 11 KOŠICE  
OR Košice, Sro, vložka 3987/V  
Licencia SKAu 43



**Ing. Jozef Škultéty, PhD., ČA**  
Kľúčový štatutárny audítor  
Licencia SKAu 130

**KOŠICE Audit, s.r.o.**  
Pražská 4  
040 11 KOŠICE

Obchodný register Mestského súdu Košice  
oddiel Sro, vložka 3987/V  
IČO: 31 682 812

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k . . 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac                                  | Rok |
|----------------------------|------------------|------------------|---|-----|
| IČO                        | riadna           | malá             | Za obdobie od                           | 2 0 |
|                            | mimoriadna       | velká            | do                                      | 2 0 |
| SK NACE                    | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od | 2 0 |
|                            |                  |                  | do                                      | 2 0 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

### Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Obec

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

. . 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

### Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |       | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|-------|---|
|                     |   |                      | 1                                    | 2     |   |
|                     |   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto |   |
|                     |   |                      |                                      |       | Netto 3   |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   |                                      |       |   |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   |                                      |       |   |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   |                                      |       |   |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                                      |       |   |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/  | 05                   |                                      |       |   |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/   | 06                   |                                      |       |   |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/   | 07                   |                                      |       |   |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                                      |       |   |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                                      |       |   |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                                      |       |   |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   |                                      |       |   |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/   | 12                   |                                      |       |   |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/   | 13                   |                                      |       |   |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                                      |       |   |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |         |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
|                |   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |   | Netto 2 | Netto 3 |
|                |   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |   |         |         |
| 4.             | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/   | 15                   |                       |                   |   |         |         |
| 5.             | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/   | 16                   |                       |                   |   |         |         |
| 6.             | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/  | 17                   |                       |                   |   |         |         |
| 7.             | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/   | 18                   |                       |                   |   |         |         |
| 8.             | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/  | 19                   |                       |                   |   |         |         |
| 9.             | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098   | 20                   |                       |                   |   |         |         |
| <b>A.III.</b>  | <b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>   | <b>21</b>            |                       |                   |   |         |         |
| A.III.1.       | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |                   |   |         |         |
| 2.             | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23                   |                       |                   |   |         |         |
| 3.             | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/  | 24                   |                       |                   |   |         |         |
| 4.             | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/   | 25                   |                       |                   |   |         |         |
| 5.             | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/                           | 26                   |                       |                   |   |         |         |
| 6.             | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/   | 27                   |                       |                   |   |         |         |
| 7.             | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                            | 28                   |                       |                   |   |         |         |

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
|                     |   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |   | Netto 2 |
|                     |   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |   | Netto 3 |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                   |   |         |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)   | 30                   |                       |                   |   |         |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/  | 31                   |                       |                   |   |         |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/  | 32                   |                       |                   |   |         |
| <b>B.</b>           | <b>Obežný majetok</b><br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71   | <b>33</b>            |                       |                   |   |         |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby</b><br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)  | <b>34</b>            |                       |                   |   |         |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/  | 35                   |                       |                   |   |         |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/   | 36                   |                       |                   |   |         |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/   | 37                   |                       |                   |   |         |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/  | 38                   |                       |                   |   |         |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/  | 39                   |                       |                   |   |         |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/  | 40                   |                       |                   |   |         |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky</b><br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)   | <b>41</b>            |                       |                   |   |         |
| <b>B.II.1.</b>      | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b><br>súčet (r. 43 až r. 45)  | <b>42</b>            |                       |                   |   |         |

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Označenie<br>a  | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |       | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|-------|---|
|                 |   |                      | 1                     | 2     |   |
|                 |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto | Netto 3   |
|                 |   |                      | Korekcia - časť 2     |       |   |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 43                   |                       |       |   |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |       |   |
| 1.c.            | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 45                   |                       |       |   |
| 2.              | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 46                   |                       |       |   |
| 3.              | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 47                   |                       |       |   |
| 4.              | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 48                   |                       |       |   |
| 5.              | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/   | 49                   |                       |       |   |
| 6.              | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 50                   |                       |       |   |
| 7.              | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 51                   |                       |       |   |
| 8.              | Odložená daňová pohľadávka (481A)   | 52                   |                       |       |   |
| <b>B.III.</b>   | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>   | <b>53</b>            |                       |       |   |
| <b>B.III.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>   | <b>54</b>            |                       |       |   |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 55                   |                       |       |   |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |       |   |

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |       | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------|---|
|                |  |                      | 1                     | 2     |   |
|                |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto | 3   |
|                |  |                      | Korekcia - časť 2     |       | Netto   |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57                   |                       |       |   |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58                   |                       |       |   |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59                   |                       |       |   |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                   |                       |       |   |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/  | 61                   |                       |       |   |
| 6.             | Sociálne poistenie (336A) - /391A/   | 62                   |                       |       |   |
| 7.             | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/  | 63                   |                       |       |   |
| 8.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64                   |                       |       |   |
| 9.             | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65                   |                       |       |   |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>  | <b>66</b>            |                       |       |   |
| B.IV.1.        | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                   |                       |       |   |
| 2.             | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |       |   |
| 3.             | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)   | 69                   |                       |       |   |
| 4.             | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/   | 70                   |                       |       |   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|---|
|                     |   |                      | 1                     | 2 |   |
|                     |   |                      |                       |   |   |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   |                       |   | Netto 3   |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   |                       |   |   |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   |                       |   |   |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   |                       |   |   |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |   |   |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   |                       |   |   |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |   |   |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       |   |   |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|-------------------------|---|
|                     | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   |                         |   |
| A.                  | <b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   |                         |   |
| A.I.                | <b>Základné imanie</b> súčet (r. 82 až r. 84)   | 81                   |                         |   |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)   | 82                   |                         |   |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419   | 83                   |                         |   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)   | 84                   |                         |   |
| A.II.               | <b>Emisné ážio (412)</b>  | 85                   |                         |   |
| A.III.              | <b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>   | 86                   |                         |   |
| A.IV.               | <b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89   | 87                   |                         |   |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)                      | 88                   |                         |   |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                        | 89                   |                         |   |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| <b>A.V.</b>    | <b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>  | <b>90</b>            |                            |  |
| A.V.1.         | Štatutárne fondy (423, 42X)  | 91                   |                            |  |
| 2.             | Ostatné fondy (427, 42X)   | 92                   |                            |  |
| <b>A.VI.</b>   | <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia<br/>súčet (r. 94 až r. 96)</b>   | <b>93</b>            |                            |  |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)   | 94                   |                            |  |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)  | 95                   |                            |  |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)   | 96                   |                            |  |
| <b>A.VII.</b>  | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov<br/>r. 98 + r. 99</b>  | <b>97</b>            |                            |  |
| A.VII.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)  | 98                   |                            |  |
| 2.             | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)   | 99                   |                            |  |
| <b>A.VIII.</b> | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br/>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br/>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b> | <b>100</b>           |                            |  |
| <b>B.</b>      | <b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br/>+ r. 136 + r. 139 + r. 140</b>  | <b>101</b>           |                            |  |
| <b>B.I.</b>    | <b>Dlhodobé záväzky<br/>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>  | <b>102</b>           |                            |  |
| <b>B.I.1.</b>  | <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 104 až r. 106)</b>  | <b>103</b>           |                            |  |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)   | 104                  |                            |  |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                            | 105                  |                            |  |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)   | 106                  |                            |  |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 107                  |                            |  |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)   | 108                  |                            |  |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)   | 109                  |                            |  |
| 5.             | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)  | 110                  |                            |  |
| 6.             | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)  | 111                  |                            |  |
| 7.             | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)   | 112                  |                            |  |
| 8.             | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)  | 113                  |                            |  |
| 9.             | Záväzky zo sociálneho fondu (472)  | 114                  |                            |  |
| 10.            | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)   | 115                  |                            |  |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)   | 116                  |                            |  |
| 12.            | Odložený daňový záväzok (481A)   | 117                  |                            |  |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>   | <b>118</b>           |                            |  |
| B.II.1.        | Zákonné rezervy (451A)  | 119                  |                            |  |
| 2.             | Ostatné rezervy (459A, 45XA)  | 120                  |                            |  |
| <b>B.III.</b>  | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>  | <b>121</b>           |                            |  |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobé záväzky<br/>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>   | <b>122</b>           |                            |  |
| <b>B.IV.1.</b> | <b>Záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 124 až r. 126)</b>  | <b>123</b>           |                            |  |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)  | 124                  |                            |  |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |  |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 126                  |                            |  |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 127                  |                            |  |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128                  |                            |  |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)  | 129                  |                            |  |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)  | 130                  |                            |  |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)   | 131                  |                            |  |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)  | 132                  |                            |  |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133                  |                            |  |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)  | 134                  |                            |  |
| 10.            | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)  | 135                  |                            |  |
| <b>B.V.</b>    | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>   | <b>136</b>           |                            |  |
| B.V.1.         | Zákonné rezervy (323A, 451A)  | 137                  |                            |  |
| 2.             | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)   | 138                  |                            |  |
| <b>B.VI.</b>   | <b>Bežné bankové úvery<br/>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>  | <b>139</b>           |                            |  |
| <b>B.VII.</b>  | <b>Krátkodobé finančné výpomoci<br/>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>  | <b>140</b>           |                            |  |
| <b>C.</b>      | <b>Časové rozlíšenie<br/>súčet (r. 142 až r. 145)</b>   | <b>141</b>           |                            |  |
| C.1.           | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)   | 142                  |                            |  |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)   | 143                  |                            |  |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)  | 144                  |                            |  |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)  | 145                  |                            |  |

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



| Označenie<br>a | Text<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
|                |  |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *              | <b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>  | <b>01</b>            |                            |  |
| **             | <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>   | <b>02</b>            |                            |  |
| I.             | Tržby z predaja tovaru (604, 607)  | 03                   |                            |  |
| II.            | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)   | 04                   |                            |  |
| III.           | Tržby z predaja služieb (602, 606)   | 05                   |                            |  |
| IV.            | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)  | 06                   |                            |  |
| V.             | Aktivácia (účtová skupina 62)  | 07                   |                            |  |
| VI.            | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                        | 08                   |                            |  |
| VII.           | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)  | 09                   |                            |  |
| **             | <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26</b> | <b>10</b>            |                            |  |
| A.             | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)   | 11                   |                            |  |
| B.             | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)  | 12                   |                            |  |
| C.             | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)  | 13                   |                            |  |
| D.             | Služby (účtová skupina 51)   | 14                   |                            |  |
| E.             | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)  | 15                   |                            |  |
| E.1.           | Mzdové náklady (521, 522)  | 16                   |                            |  |
| 2.             | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)   | 17                   |                            |  |
| 3.             | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)  | 18                   |                            |  |
| 4.             | Sociálne náklady (527, 528)  | 19                   |                            |  |
| F.             | Dane a poplatky (účtová skupina 53)  | 20                   |                            |  |
| G.             | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)                   | 21                   |                            |  |
| G.1.           | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)   | 22                   |                            |  |
| 2.             | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                                | 23                   |                            |  |
| H.             | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)  | 24                   |                            |  |
| I.             | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)  | 25                   |                            |  |
| J.             | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)  | 26                   |                            |  |
| ***            | <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>   | <b>27</b>            |                            |  |



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



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
|                     |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                     | 55                   |                            |  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)         | 56                   |                            |  |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)   | 57                   |                            |  |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)  | 58                   |                            |  |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)  | 59                   |                            |  |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie po zdanení (+/-)<br>(r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   |                            |  |

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Obchodné meno:** LPH Vranov n/T, s.r.o.

Sídlo: Pod Dolami 838  
093 02 Vranov nad Topľou  
**IČO:** 317 06 029  
**DIČ:** SK2020528114

Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. bola založená 13.01.1995. Do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 03.04.1995 do oddielu Sro, vložka č. 2263/P.

**b) Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri**

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

- výroba tovaru z plastov
- spracovanie bakelitov na tlakových lisoch
- inštalácia lisov a ich servis
- poradenská činnosť v oblasti výroby plastov
- výroba gumárenských a plastikárskych prípravkov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 235                   | 216  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 226                   | 226  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 12                    | 12   |

**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 14.06.2024 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 spoločnosti. Rovnako je možné konštatovať, že ani vojenský konflikt na Ukrajine, ktorý vypukol 24.02.2022, priamo neohrozuje nepretržité trvanie spoločnosti.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená 31.05.2023 rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti v zmysle ust. §132 Obch. zákonníka a hospodárky výsledok - zisk vo výške 92 192,41 EUR, bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Účtovná závierka LPH Vranov n/T, s.r.o. k 31. decembru 2022 so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a Výročná spáva spoločnosti za rok 2022 boli dňa 21.12.2023 zverejnené v registri účtovných závierok.

**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 závierky**

Účtovná závierka 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. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka 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 závierky 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 závierke 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 akruálnom 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 závierky 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.

**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 prirážku, 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 predať 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, poistné, 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 opravou 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.

**Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v 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 je 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. Predpokladaná sadzba dane z príjmov v roku 2024 je 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 majetok

#### Dlhodobý 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.

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                   | 60-72 mes.                             | lineárna           | 1/60, 1/72 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 kategóriu drobného dlhodobého majetku v OC 1000-1700 € 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- úroky. 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 | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|--|--------------------|---------------------------|
| Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky | 4                                      | lineárna           | 25,00                     |
| Stroje, prístroje a zariadenia            | 6-12                                   | lineárna           | 8,34 - 16,67              |
| Budovy, haly, stavby                      | 20 - 40                                | lineárna           | 2,50 - 5,00               |
| Dlhodobý drobný hmotný majetok            | 2                                      | lineárna           | 50,00                     |

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 nevedie evidenciu tohto majetku.

Pri formách a šablónach (kódy KP-28.62.5, 29.56.24 a 29.56.2) je ročný odpis určený ako podiel vstupnej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti alebo určeného počtu vyrobených odliatkov alebo výliskov.

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, resp. opravy a iné 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 obdržala od Národnej agentúry pre rozvoj malého a stredného podnikania dňa 31.5.2009 nenávratný finančný príspevok vo výške 115.272 EUR, pre projekt „Podnikové riešenie zefektívnenia a racionalizácie výroby implementáciou technológie čiarového kódu, zahrnutom v informačnom systéme.“ Na realizáciu tohto projektu spoločnosť investovala 204.906 EUR (na účte dlhodobý hmotný a nehmotný

majetok). K tomuto projektu spoločnosť čerpala aj investičný úver vo výške 142.734 EUR, ktorý mimoriadnou splátkou pri pripísaní dotácie na bankový účet splatila.

Dňa 06.04.2009 spoločnosť podpísala so Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR-111SP-0801/0033/18 na realizáciu projektu Zavádzanie inovatívnych technológií - vákuové naparovanie hliníka pre rozširovanie dodávateľskej základne. Výška nenávratného finančného príspevku predstavuje 441.953,15 EUR. V r. 2009 spoločnosť na realizáciu tohto projektu investovala 895.767 EUR, v súvislosti s tým čerpala dlhodobý splátkový úver v Tatrabanke a.s. vo výške 780.000 EUR. Realizácia projektu bola ukončená v 11/2009 a dňa 07.06.2010 obdržala spoločnosť nenávratný finančný príspevok vo výške 441.953,12 EUR, z čoho zrealizovala mimoriadnu splátku súvisiaceho investičného úveru.

Dňa 15.10.2009 spoločnosť podpísala s Národnou agentúrou pre rozvoj malého a stredného podnikania Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR 111DM-0801-041/2009 na realizáciu projektu Zvýšenie kapacít v oblasti vstrekovania termoplastov nákupom inovatívnej technológie. Výška nenávratného finančného príspevku predstavuje 191.037,03 EUR, čo predstavuje 50%.

Realizácia tohto projektu začala v 08/2010, spoločnosť na tento projekt investovala v r. 2010 382.074 EUR, v súvislosti s tým čerpala dlhodobý splátkový úver v ČSOB a.s. vo výške 320.000 EUR. Dotáciu spoločnosť obdržala 19.12.2011, z čoho uhradila mimoriadnu splátku investičného úveru.

Dňa 26.06.2014 spoločnosť uzavrela s Ministerstvom hospodárstva SR v Bratislave v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR-111SP-1201/1184/181 na realizáciu projektu Autonómne liace linky a technologické celky s integrovanou kontrolou kvality pre zákazkovú produkciu. Celkové oprávnené výdavky na realizáciu projektu boli 5 819 000 EUR, ktoré spoločnosť preinvestovala do 12/2015. Výška nenávratného finančného príspevku je 50 % z oprávnených výdavkov, čo predstavuje 2 909 499 EUR. V súvislosti s realizáciou projektu spoločnosť čerpala v 10/2015 v UniCredit Bank a.s. prekleňovací a splátkový úver, spolu vo výške 4 946 150 EUR. Dotáciu spoločnosť obdržala 26.05.2016, z čoho splatila prekleňovací úver.

#### **Ostatné dotácie**

Spoločnosť ostatné dotácie neeviduje.

#### **f) Oprava chýb minulých období**

K oprave významnej chyby pristupuje účtovná jednotka podľa času, kedy bola chyba 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.

V roku 2023 neboli žiadne významné opravy, ktoré by bolo potrebné účtovať oproti účtom hospodárskeho výsledku minulých rokov.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****f) 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   | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytn. preddavky na DNM |           |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |           |                  |          |             |                 |                           |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 1 634 386 |                  |          |             | 19 921          |                           | 1 654 307 |
| Prírastky                          |                             | 43 903    |                  |          |             | 23 982          |                           | 67 885    |
| Úbytky                             |                             |           |                  |          |             | 43 903          |                           | 43 903    |
| Presuny                            |                             |           |                  |          |             |                 |                           |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 1 678 289 |                  | 0        | 0           | 0               | 0                         | 1 678 289 |
| <b>Oprávky</b>                     |                             |           |                  |          |             |                 |                           |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 1 627 486 |                  |          |             |                 |                           | 1 627 486 |
| Prírastky                          |                             | 12 549    |                  |          |             |                 |                           | 12 549    |
| Úbytky                             |                             |           |                  |          |             |                 |                           | 0         |
| Presuny                            |                             |           |                  |          |             |                 |                           |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 1 640 035 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                         | 1 640 035 |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |           |                  |          |             |                 |                           |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |           |                  |          |             |                 |                           | 0         |
| Prírastky                          |                             |           |                  |          |             |                 |                           | 0         |
| Úbytky                             |                             |           |                  |          |             |                 |                           | 0         |
| Presuny                            |                             |           |                  |          |             |                 |                           |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                         | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                             |           |                  |          |             |                 |                           |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 6 900     | 0                | 0        | 0           | 19 921          | 0                         | 26 821    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 38 254    | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                         | 38 254    |

V r. 2023 spoločnosť obstarala licencie Microsoft, Datacore v hodnote 23.982,29 EUR, ktorý spolu so softvérom pre databázový server IS ABRA Oracle Database standard edition 2 obstaraný v r. 2022 zaradila do užívania.

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

Tabuľka č.2

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                  |          |             |                 |                             | Spolu     |
|------------------------------------|--|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér   | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |           |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |  |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 1 632 936 |                  |          |             |                 |                             | 1 632 936 |
| Prírastky                          |  | 1 450     |                  |          |             | 21 371          |                             | 22 821    |
| Úbytky                             |  |           |                  |          |             | 1 450           |                             | 1 450     |
| Presuny                            |  |           |                  |          |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 1 634 386 | 0                | 0        | 0           | 19 921          | 0                           | 1 654 307 |
| <b>Oprávky</b>                     |  |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 1 614 430 |                  |          |             |                 |                             | 1 614 430 |
| Prírastky                          |  | 13 056    |                  |          |             |                 |                             | 13 056    |
| Úbytky                             |  |           |                  |          |             |                 |                             | 0         |
| Presuny                            |  |           |                  |          |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 1 627 486 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 1 627 486 |
| <b>Opravné položky</b>             |  |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |           |                  |          |             |                 |                             | 0         |
| Prírastky                          |  |           |                  |          |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |  |           |                  |          |             |                 |                             | 0         |
| Presuny                            |  |           |                  |          |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |  |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 18 507    | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 18 507    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 6 900     | 0                | 0        | 0           | 19 921          | 0                           | 26 821    |

V r. 2022 spoločnosť obstarala softvér na elektronické objednávanie stravy a softvér pre databázový server IS ABRA Oracle Database standard edition 2 v hodnote 19.921 EUR.

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

- ÚJ nemá zriadené žiadne záložné právo.

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

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

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | Spolu      |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Sam. hnuiteľné veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obsťarovaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM |            |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 122 302               | 2 958 250 | 10 701 935                              |                                       |                                 |             | 67 193          | 100 130                     | 13 949 810 |
| Prírastky                          |                       | 151 010   | 757 614                                 |                                       |                                 |             | 1 034 410       | 88 378                      | 2 031 412  |
| Úbytky                             |                       |           | 260 331                                 |                                       |                                 |             | 1 039 925       | 188 508                     | 1 488 764  |
| Presuny                            |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 122 302               | 3 109 260 | 11 199 218                              | 0                                     | 0                               | 0           | 61 678          | 0                           | 14 492 458 |
| <b>Oprávký</b>                     |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 1 502 104 | 10 335 145                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 11 837 249 |
| Prírastky                          |                       | 152 813   | 235 749                                 |                                       |                                 |             |                 |                             | 388 562    |
| Úbytky                             |                       |           | 260 331                                 |                                       |                                 |             |                 |                             | 260 331    |
| Presuny                            |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 1 654 917 | 10 310 563                              | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 11 965 480 |
| <b>Opravné položky</b>             |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Prírastky                          |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Úbytky                             |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Presuny                            |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 0                                       | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 122 302               | 1 456 146 | 366 790                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 67 193          | 100 130                     | 2 112 561  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 122 302               | 1 454 343 | 888 655                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 61 678          | 0                           | 2 526 978  |

Spoločnosť v r. 2023 technicky zhodnotila sklad materiálu o prístupovú cestu, navážaciu rampu v hodnote 14.397 EUR, dobudovala príjazdovú cestu z bočnej časti areálu v hodnote 9.971 EUR, zaradila fotovoltaiický systém na výrobu elektriny z obnoviteľných zdrojov v hodnote 446.900 EUR, okrem toho investovala do nákupu chladiaceho zariadenia, 3 ks vstrekolisov a robotov k lisom v celkovej hodnote 285 055 EUR, výpočtovej, kancelárskej a komunikačnej techniky v hodnote 45.138 EUR a rozšírila vozový park o 4 ks osobných vozidiel.

Pri následnom skúmaní ocenenia uvedenej kategórie majetku neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné rozdiely oproti ich úžitkovej hodnote, resp. zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |  |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|--|-----------|--|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |  |           |  |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 122 302                                      | 2 948 470 | 11 005 811                             |                                       |                                 |             | 27 600          |                             | 14 104 183 |
| Prírastky                          |  | 9 780     | 115 350                                |                                       |                                 |             | 164 723         | 187 130                     | 476 983    |
| Úbytky                             |  |           | 419 226                                |                                       |                                 |             | 125 130         | 87 000                      | 631 356    |
| Presuny                            |  |           |  |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 122 302                                      | 2 958 250 | 10 701 935                             | 0                                     | 0                               | 0           | 67 193          | 100 130                     | 13 949 810 |
| <b>Oprávy</b>                      |  |           |  |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 1 354 357 | 10 596 956                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 11 951 313 |
| Prírastky                          |  | 147 747   | 157 415                                |                                       |                                 |             |                 |                             | 305 162    |
| Úbytky                             |  |           | 419 226                                |                                       |                                 |             |                 |                             | 419 226    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 1 502 104 | 10 335 145                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 11 837 249 |
| <b>Opravné položky</b>             |  |           |  |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |           |  |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Prírastky                          |  |           |  |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Úbytky                             |  |           |  |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0         | 0                                      | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |  |           |  |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 122 302                                      | 1 594 113 | 408 855                                | 0                                     | 0                               | 0           | 27 600          | 0                           | 2 152 870  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 122 302                                      | 1 456 146 | 366 790                                | 0                                     | 0                               | 0           | 67 193          | 100 130                     | 2 112 561  |

Spoločnosť v r. 2022 technicky zhodnotila klimatizovanú výrobnú halu, okrem toho investovala do nákupu chladiaceho zariadenia, vstrekolisu Demag, robota k lisom, minisušičky a zaobstarala nový paletový regálový systém. Okrem toho začala s realizáciou investície do strešných fotovoltaických systémov.

g) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Účtovná jednotka má poistené bežným komerčným poistením nehnuteľný majetok, automobily a všetky hnutelné veci obstarané formou finančného lízingu a spotrebného úveru v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s..

Náklady ročného poistenia hnutelného hmotného majetku - strojov a zariadení predstavujú sumu 23.568 €. Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia – ročné poistné 1.976 €, ďalej poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel – ročné poistné 12.039 €, úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami – ročné poistné 906 €.

Spoločnosť má poistený nehnuteľný hmotný majetok a zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, ročné poistné predstavuje 6.266 €, poistenie zodpovednosti za škodu a vadný výrobok je vo výške 3.727 €.

c) Dlhodobý hmotný 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                            | 1 484 979                        |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | x                                |

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech UniCredit Bank, a.s.:

- pozemky parcelné číslo 3220/1, 3220/2, 3220/10, 3220/45
- Výrobná hala, vrátane technologického vybavenia, na pozemku parc. č. 3220/10
- Prístavba skladu v areáli LPH Vranov n/T na pozemku 3220/45
- pozemok parcelné číslo 3225, výrobná hala na pozemku parc. číslo 3225

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech ČSOB a. s. (po zlúčení s OTP Bankou Slovensko, a.s.):

- pozemok parcelné číslo 3222, sklad súp.č. 2625 na pozemku parc.číslo 3222
- pozemok parcelné číslo 3220/8, sklad súp.č. 2626 na pozemku parc.číslo 3220/8
- pozemok parcelné číslo 3220/3, hala súp.č.2626 na pozemku parc.číslo 3220/3

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech UniCredit Leasing Slovakia, a.s.:

- Longi Solar strešný fotovoltaický systém FVE 99,45 kWp a Longi Solar strešný fotovoltaický systém FVE 299,88 kWp

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku, obstarané s nenávratným finančným príspevkom, boli zaťažené záložným právom v prospech Ministerstva hospodárstva SR /SIEA/ :

- Vstrekovací lis Sumitomo Demag Ergotech 650/1000 do výšky istiny 191.037,03 EUR, k výmazu záložného práva došlo dňa 03.06.2022
- Technologické zariadenia a softvér obstaraný v r. 2015 v rámci projektu , Autonómne liace linky a technologické celky s integrovanou kontrolou kvality pre zákazkovú produkciu do výšky istiny 2 909 500,00 EUR, k výmazu záložného práva došlo dňa 21.10.2021.

## 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        |   |                               |                          |             |                 |                 |                             | Spolu     |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Ostatné pôžičky | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM |           |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                              |   |                               |                          |             |                 |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |   | 6 639                         |                          |             | 2 100 000       |                 |                             | 2 106 639 |
| Prírastky                          |                              |   |                               |                          |             |                 |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |                              |   |                               |                          |             |                 |                 |                             | 0         |
| Presuny                            |                              |   |                               |                          |             |                 |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0   | 6 639                         | 0                        | 0           | 2 100 000       | 0               | 0                           | 2 106 639 |
| <b>Opravné položky</b>             |                              |   |                               |                          |             |                 |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |   |                               |                          |             |                 |                 |                             | 0         |
| Prírastky                          |                              |   |                               |                          |             |                 |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |                              |   |                               |                          |             |                 |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0               | 0               | 0                           | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                              |   |                               |                          |             |                 |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                            | 0   | 6 639                         | 0                        | 0           | 2 100 000       | 0               | 0                           | 2 106 639 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0   | 6 639                         | 0                        | 0           | 2 100 000       | 0               | 0                           | 2 106 639 |

Spoločnosť vlastní 10% obchodný podiel v spoločnosti 1.prešovská nástrojáreň, s.r.o.

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 | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Ostatné pôžičky | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu     |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |  |   |                               |                          |             |                 |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |   | 6 639                         |                          |             | 2 100 000       |                 |                             | 2 106 639 |
| Prírastky                          |  |   |                               |                          |             |                 |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |  |   |                               |                          |             |                 |                 |                             | 0         |
| Presuny                            |  |   |                               |                          |             |                 |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0   | 6 639                         | 0                        | 0           | 2 100 000       | 0               | 0                           | 2 106 639 |
| <b>Opravné položky</b>             |  |   |                               |                          |             |                 |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |   |                               |                          |             |                 |                 |                             | 0         |
| Prírastky                          |  |   |                               |                          |             |                 |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |  |   |                               |                          |             |                 |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0   | 0                             | 0                        | 0           | 0               | 0               | 0                           | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |  |   |                               |                          |             |                 |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 0   | 6 639                         | 0                        | 0           | 2 100 000       | 0               | 0                           | 2 106 639 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0   | 6 639                         | 0                        | 0           | 2 100 000       | 0               | 0                           | 2 106 639 |

V ostatných pôžičkách dlhodobého finančného majetku sú účtované poskytnuté dlhodobé pôžičky voči spriazneným spoločnostiam.

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

- na pohľadávky z titulu poskytnutia dlhodobých pôžičiek je zriadené záložné právo financujúcej banky UniCredit Bank, 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 |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                       |                                      |  |   |                     |
|  |                       |                                      |  |   | 0                   |
|  |                       |                                      |  |   | 0                   |
|  |                       |                                      |  |   | 0                   |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                     |                       |                                      |  |   |                     |
|  |                       |                                      |  |   | 0                   |
|  |                       |                                      |  |   | 0                   |
|  |                       |                                      |  |   | 0                   |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                       |                       |                                      |  |   |                     |
| l. prešovská nástrojareň, s.r.o.                                 | 10,00%                | 10,00%                               | 965 541  | -1 270 056  | 6 639               |
|  |                       |                                      |  |   | 0                   |
|  |                       |                                      |  |   | 0                   |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>       |                       |                                      |  |   |                     |
|  |                       |                                      |  |   | 0                   |
|  |                       |                                      |  |   | 0                   |
|  |                       |                                      |  |   | 0                   |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                           | <b>x</b>              | <b>x</b>                             | <b>x</b>   | <b>x</b>  | <b>6 639</b>        |

Spoločnosť 1. prešovská nástrojáraň, s.r.o., sídlo: Lubochnianska 2407/2, 080 0 Lubotice, bola v r. 2023 dlžníkom v súdnom reštrukturalizačnom konaní, č. k.: 43R/5/2023, ktoré bolo právoplatne ukončené 22.05.2024 Mestským súdom Košice, ktorý potvrdil reštrukturalizačný plán spoločnosti. Viac informácií v časti L. – informácie o podmienených záväzkoch.

#### 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        | 0                                  | 0                | 0                |   | 0                               |
| Do splatnosti od 3 do 5 rokov vrátane | 0                                  | 0                | 0                |   | 0                               |
| Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane | 2 100 000                          | 0                | 0                |   | 2 100 000                       |
| Do splatnosti do 1 roka vrátane       | 0                                  | 0                | 0                |   | 0                               |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>         | <b>2 100 000</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>2 100 000</b>                |

#### 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                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>   | <b>0</b>                           |

V roku 2023 nevznikol dôvod na tvorbu opravných položiek k zásobám.

#### 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, na ktoré je zriadené záložné právo | <b>1 046 165</b> |
|--|------------------|

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zásoby v prospech UniCredit Bank a. s.

Spoločnosť má poistené zásoby.

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

Spoločnosť účtovala ako zákazkovú výrobu obstaranie súboru foriem, meracích a montážnych prípravkov a ďalších nástrojov, s následným predajom koncovým zákazníkom Marelli Automotive Lighting Jihlava a ZKW Slovakia.

Pre vyčíslenie výnosov zo zákazky bola použitá metóda podľa stupňa dokončenia.

Tabuľka č. 1

| Názov položky               | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce obdobie | Sumár od začiatku zákazk.výroby až do konca bežného účt.obdobia |
|-----------------------------|--------------------------|---|---|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 323 966                  | 142 965                                 | 466 931   |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 246 616                  | 118 494                                 | 365 110   |
| Hrubý zisk/ hrubá strata    | 77 350                   | 24 471                                  | 101 821   |

Tabuľka č.2

| Hodnota zákazkovej výroby  | Bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazk.výroby až do konca bežného účt.obdobia |
|--|-----------------------|---|
| Vyfaktúrované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe      | 296 529               | 626 113   |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulov.zisku | 27 437                | -44 132   |
| Suma prijatých preddávok   | 0                     | 0   |
| Suma zadržanej platby  | 0                     | 0   |

**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                   |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ      |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku          |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |           |   |  | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                  | 65 777                                |           |   |  | 65 777                             |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>65 777</b>                         | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>   | <b>65 777</b>                      |

K 31.12.2023 spoločnosť nevytvárala opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku po splatnosti nad 360 dní, pretože také neexistujú. Opravná položka na ostatné pohľadávky je vedená na pohľadávku voči bývalého spoločníkovi.

## 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 |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                      |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                   |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ      |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku          |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                  | 446 155             |                      | 446 155          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                | <b>446 155</b>      |                      | <b>446 155</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                    |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 3 469 514           | 186 096              | 3 655 610        |
| Čistá hodnota zákazky                           |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku          |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 626 498             |                      | 626 498          |
| Sociálne poistenie                              |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                     | 14 383              |                      | 14 383           |
| Iné pohľadávky                                  | 1 405 289           | 65 777               | 1 471 066        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>5 515 684</b>    | <b>251 873</b>       | <b>5 767 557</b> |

Iné dlhodobé pohľadávky obsahujú poskytnutú dlhodobú pôžičku spriaznenej osobe vo výške 400 000 EUR a odloženú daňovú pohľadávku vo výške 46 155 EUR.

Pohľadávky voči spoločníkom tvoria pôžička, poskytnutá spoločníkovi. Iné pohľadávky tvoria poskytnuté krátkodobé pôžičky.

Daňová pohľadávka vznikla v dôsledku vrátenia odpočítanej dane neuhradeného záväzku za dodanie tovaru alebo služby po uplynutí 100 dní od jeho splatnosti podľa § 53b zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty.

Tabuľka č.2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                               | 251 873               | 233 261                                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka    | 5 515 684             | 5 071 528                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                            | <b>5 767 557</b>      | <b>5 304 789</b>                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov   | 46 155                | 30 463                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 400 000               |  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                              | <b>446 155</b>        | <b>30 463</b>                                |

## 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                     | 3 655 610          |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     |                    |

**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       | 10 527                | 7 561  |
| Bežné bankové účty       | 213                   | 2 709  |
| Bankové účty termínované |                       |  |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>             | <b>10 740</b>         | <b>10 270</b>                                |

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť mala dva hlavné bankové účty – v UniCredit Bank a.s. a v Tatrabanke, 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**

- nemáme

**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**

- nemáme

**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**

- nemáme

**21. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>480</b>                                   |
| antivírusový program Kasperský                     | 0                     | 480  |
|  |                       |  |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>9 502</b>          | <b>5 469</b>                                 |
| antivírusový program Kasperský                     | 480                   | 958  |
| predĺžená záruka VT700CN                           |                       | 486  |
| prenájom tlakových nádob                           |                       | 288  |
| ALLIANZ, a.s. -poistenie majetku                   | 3 793                 | 3 691  |
| GMI s.r.o.-úroky z pôžičky                         | 5 122                 |  |
| NBO - ostatné                                      | 107                   | 46   |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|  |                       |  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Hella GROUP cenový ťarchopis 2022                  | 0                     | 80 711                                       |
|  |                       |  |

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

Základné imanie spoločnosti je vo výške 331 940 € . Spoločnosť má od 03.05.2012 jediného spoločníka, ktorý má 100 %-tný podiel na základnom imaní. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Spoločnosť neeviduje 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 alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č.1

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk                                 | 92 193                                       |
| Rozdelenie účtovného zisku                   | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu         |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov    |  |
| Prídel do sociálneho fondu                   |  |
| Úhrada straty spoločníkmi                    |  |
| Úhrada straty minulých období                |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 92 193                                       |
| Iné  |  |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>92 193</b>                                |

V zmysle uznesenia o vysporiadaní výsledku hospodárenia z Rozhodnutia jediného spoločníka obchodnej spoločnosti, bol zisk za r. 2022 vo výške 92 192,41 EUR prevedený na účet 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     |                                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>72 912</b>                      | <b>14 383</b>  | <b>1 332</b>   | <b>0</b>     | <b>85 963</b>                   |
| Rezerva na odchodné                | 69 270                             | 14 354         |                |              | 83 624                          |
| Rezerva na dovolenky (na MD)       | 3 642                              | 29             | 1 332          |              | 2 339                           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>108 732</b>                     | <b>141 723</b> | <b>107 303</b> | <b>1 429</b> | <b>141 723</b>                  |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky   | 102 432                            | 130 423        | 102 432        | 0            | 130 423                         |
| Rezerva na audit účtovnej závierky | 4 300                              | 5 300          | 4 300          |              | 5 300                           |
| Rezerva na reklamácie              | 2 000                              | 6 000          | 571            | 1 429        | 6 000                           |
| Rezerva na odstupné                | 0                                  | 0              |                | 0            | 0                               |

Tabuľka č.2

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |              | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|--------------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie     |                                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>77 389</b>                                | <b>2 739</b>   | <b>605</b>     | <b>6 611</b> | <b>72 912</b>                   |
| Rezerva na odchodné                | 75 881                                       |                | 0              | 6 611        | 69 270                          |
| Rezerva na dovolenky (na MD)       | 1 508  | 2 739          | 605            |              | 3 642                           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>156 999</b>                               | <b>108 732</b> | <b>156 642</b> | <b>357</b>   | <b>108 732</b>                  |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky   | 134 721                                      | 102 432        | 134 721        | 0            | 102 432                         |
| Rezerva na audit účtovnej závierky | 4 300  | 4 300          | 4 300          | 0            | 4 300                           |
| Rezerva na reklamácie              | 0  | 0              | 0              | 0            | 0                               |
| Rezerva na reklamácie-VF           | 11 000                                       | 2 000          | 10 643         | 357          | 2 000                           |
| Rezerva na odstupné                | 6 978  | 0              | 6 978          | 0            | 0                               |

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 poisťovní.

**24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch**

## c) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Názov položky                                | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu    |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                      |                     |                      |                  |
| Záväzky z obchodného styku                   |                     |                      | 0                |
| Záväzky zo sociálneho fondu                  | 500                 |                      | 500              |
| Ostatné dlhodobé záväzky                     | 1 007 477           |                      | 1 007 477        |
| Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu |                     |                      | 0                |
| Odložený daňový záväzok                      |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                | <b>1 007 977</b>    | <b>0</b>             | <b>1 007 977</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                    |                     |                      |                  |
| Záväzky z obchodného styku                   | 2 382 717           | 631 045              | 3 013 762        |
| Čistá hodnota zákazky                        | 44 132              |                      | 44 132           |
| Záväzky voči zamestnancom                    | 246 662             |                      | 246 662          |
| Sociálne poistenie                           | 140 191             |                      | 140 191          |
| Daňové záväzky                               | 94 166              |                      | 94 166           |
| Iné záväzky                                  | 300 686             |                      | 300 686          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>              | <b>3 208 554</b>    | <b>631 045</b>       | <b>3 839 599</b> |

V ostatných záväzkoch sú vykázané záväzky z lízingov a splátkového predaja v členení podľa splatnosti.

## d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov | 973 836               | 616 248                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov      | 34 141                |  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                            | <b>1 007 977</b>      | <b>616 248</b>                               |
| Záväzky po lehote splatnosti                             | 631 045               | 353 242                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka  | 3 208 554             | 2 606 315                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                          | <b>3 839 599</b>      | <b>2 959 557</b>                             |

Priemerná splatnosť záväzkov pri nákupe materiálu je 60-90 dní, záväzkov za prijaté služby 14 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 |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |  |
| odpočítateľné   | 100 964               | 63 577                                       |
| zdaniteľné  | 0                     | 2 200  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |  |
| odpočítateľné   | 118 823               | 79 283                                       |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 0                     | 0  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |  |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>  | 21                    | 21   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | 46 155                | 30 463                                       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  | -15 693               | 4 265  |
| Zaučtovaná ako náklad   | -15 693               | 4 265  |
| Zaučtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | 0                     | 462  |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | -462                  | -8 044                                       |
| Zaučtovaná ako náklad   | -462                  | -8 044                                       |
| Zaučtovaná do vlastného 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 |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>92</b>             | <b>2 247</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 14 446                | 11 062                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorná sociálneho fondu            |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>14 446</b>         | <b>11 062</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>14 038</b>         | <b>13 217</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>500</b>            | <b>92</b>                                    |

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1664 Z.z. o sociálnom fonde na ťarchu nákladov.

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 3 732 €, čiastka vo výške 9 005 € bola použitá na nákup darčekových poukážok pre zamestnancov a 1 301 € bolo čerpaných na zakúpenie lístkov na kultúrne podujatia.

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

-nemáme žiadne vydané dlhopisy

**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 |
|--|------|------------------|--|---|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                    |      |                  |  |   |
|  |      |                  |  |   |
| UniCreditBank, a.s.-financov.poskytn.dlh.pôžičky | EUR  | 30.6.2026        | 450 000  | 750 000   |
| OTP / ČSOB a.s. komerčný úver                    | EUR  | 20.8.2026        | 41 500   | 66 400  |
| Dlhodobé bankové úvery spolu:                    |      |                  | <b>491 500</b>   | <b>816 400</b>  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                  |      |                  |  |   |
|  |      |                  |  |   |
| OTP / ČSOB a.s. komerčný úver                    | EUR  | 20.12.2024       | 24 900   | 24 900  |
| TB kreditná karta                                | EUR  | priebežná        | 1  | 0   |
|  |      |                  |  |   |
| UniCreditBank, a.s.-financov.poskytn.dlh.pôžičky |      | 31.12.2024       | 300 000  | 300 000   |
| UniCreditBank, a.s.-kontokorentný úver           | EUR  | mes.výp.leh.     | 3 480 563  | 3 242 715   |
|  |      |                  |  |   |
| Krátkodobé bankové úvery spolu:                  | EUR  |                  | <b>3 805 464</b>                                       | <b>3 567 615</b>  |

Účtovná jednotka čerpala bankové úvery od **Tatrabanky, a.s.** :

- využívala povolený debet z titulu použitia kreditnej platobnej karty, úverový rámec 15 000 EUR, k 31.12.2023 bol čerpaný rámec 1 EUR.

Účtovná jednotka čerpala bankové úvery od **UniCredit Bank, a.s.** :

- Kontokorentný úver, na báze pravidelnej kontinuálnej mesačnej obnovy, k 31.12.2023 bol čerpaný rámec 3 480 562,80 EUR.
- Investičný úver - na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, a to kúpu technológií a softvéru v rámci projektu s NFP, splátky mesačné od 31.10.2016 vo výške 32 300 EUR s odkladom splátok v období 04-09/2020, čerpaný bol rámec 2 036 650 EUR, v deň konečnej splatnosti 30.06.2022 bol splatený v plnej výške.
- Úver na financovanie dlhovej pôžičky spriazneným spoločnostiam, maturita k 30.06.2026, čerpaný rámec 2 100 000 EUR, mesačné splátky od 31.01.2019 vo výške 25 000 EUR s odkladom splátok v období 04-09/2020, k 31.12.2023 so zostatkom 750 000 EUR.

Účtovná jednotka čerpala bankový úver od **OTP Banky Slovensko, a.s. (po zlúčení bánk ČSOB a. s.):**

- Dlhodobý komerčný úver s maturitou k 20.08.2026, na dofinancovanie spevnených plôch novej výrobnéj haly, s maximálnym rámcom 249.000 EUR, mesačné splátky od 23.09.2016 po 2 075 EUR, k 31.12.2023 so zostatkom 66 400 EUR.

Účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2023 ostatné dlhodobé záväzky v celkovej hodnote 728.578 EUR.

Tabuľka č. 2

| Názov položky  | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|------|---------------|------------------|--|---|
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky so splatnosťou nad 1 rok:</b>  |      |               |                  |  |   |
| Položka 1  | EUR  |               |                  | 231 268  | 231 268   |
| Položka 2  | EUR  |               |                  | 165 970  | 165 970   |
| Spotrebný úver - FTVE systém 1                             | EUR  |               | 5.5.2029         | 247 553  | 65 000  |
| Spotrebný úver - FTVE systém 2                             | EUR  |               | 5.5.2029         | 83 787   | 22 000  |
| <b>Spolu:</b>  |      |               |                  | <b>728 578</b>   | <b>484 238</b>  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky so splatnosťou do 1 roka :</b> |      |               |                  |  |   |
| Spotrebný úver - FTVE systém 1                             | EUR  |               | 5.5.2024         | 49 553   |   |
| Spotrebný úver - FTVE systém 2                             | EUR  |               | 5.5.2024         | 16 771   |   |
| <b>Spolu:</b>  |      |               |                  | <b>66 324</b>  | <b>0</b>  |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>                        |      |               |                  |  |   |
|  |      |               |                  |  |   |

j) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia na strane pasív

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Vakuové naparov.- hala                             | 0                     | 0  |
| Softvérové riešenie                                |                       |  |
| Vstrekolis Sumitomo DEMAG 650                      |                       |  |
| Projekt-technologie+softvér                        |                       |  |
| Výnosy budúcich období zo spätného lízingu         |                       |  |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>3 670</b>                                 |
| Vakuové naparov.- hala                             | 0                     | 3 670  |
| Projekt-technologie+softvér                        | 0                     | 0  |
| Prísp.z ÚPaSV na vytvorenie pracovného miesta      | 0                     | 0  |
| Príspevok na testovanie covid 19                   | 0                     | 0  |

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

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. m) 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 |
| <b>Istina</b>          | <b>126 701</b>        | <b>278 899</b>               |                  | <b>62 544</b>                                | <b>131 456</b>               |                  |
| L37 2055709            | 5 318                 | 0                            |                  | 5 117  | 5 318                        |                  |
| L38 2056822            | 3 984                 | 0                            |                  | 3 809  | 3 984                        |                  |
| L39 2056823            | 5 649                 | 0                            |                  | 5 446  | 5 649                        |                  |
| L40 2052674            | 7 000                 | 3 651                        |                  | 6 866  | 10 651                       |                  |
| L41 2052675            | 4 934                 | 0                            |                  | 9 532  | 4 934                        |                  |
| L42 4315200920         | 9 388                 | 19 170                       |                  | 8 991  | 28 558                       |                  |
| L43 4315200916         | 23 790                | 48 573                       |                  | 22 783                                       | 72 363                       |                  |
| L44 4315200877         | 18 846                | 61 542                       |                  |  |                              |                  |
| L45 4315200878         | 4 064                 | 13 272                       |                  |  |                              |                  |
| L46 4315200879         | 16 441                | 55 205                       |                  |  |                              |                  |
| L47 4315200881         | 10 638                | 35 721                       |                  |  |                              |                  |
| L48 4315200921         | 16 649                | 41 765                       |                  |  |                              |                  |
| <b>Finančný náklad</b> | <b>8 270</b>          | <b>8 904</b>                 |                  | <b>5 987</b>                                 | <b>7 023</b>                 |                  |
| L37 2055709            | 56                    | 0                            |                  | 157  | 56                           |                  |
| L38 2056822            | 36                    | 0                            |                  | 101  | 36                           |                  |
| L39 2056823            | 52                    | 0                            |                  | 145  | 52                           |                  |
| L40 2052674            | 143                   | 20                           |                  | 276  | 163                          |                  |
| L41 2052675            | 27                    | 0                            |                  | 188  | 27                           |                  |
| L42 4315200920         | 1 052                 | 841                          |                  | 1 449  | 1 893                        |                  |
| L43 4315200916         | 2 665                 | 2 131                        |                  | 3 671  | 4 796                        |                  |
| L44 4315200877         | 2 010                 | 2 767                        |                  |  |                              |                  |

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****Informácie o tržbách**

Celkové výnosy spoločnosti dosiahli výšku 15 839 703 EUR. Z toho tržby za predaj vlastných výrobkov - plastových výliskov tvoria 11 480 497 EUR, tržby z predaja tovaru 2 947 809 EUR, tržby za služby 469 363 EUR, tržby zo zákazky 323 966 EUR, z predaja dlhodobého majetku 152 721 EUR a z predaja materiálu 89 805 EUR. Ostatnými výnosmi sú ostatné prevádzkové výnosy, finančné výnosy a zmena stavu vnútroorganizačných zásob, ktoré sú uvedené v tabuľkách nižšie.

11,78 % tržieb z predaja tvorí export, pričom spoločnosť vyváža najmä do Česka, Nemecka, Maroka, Číny.

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

| Název 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   | 531 542          | 400 299                                      | 394 790         | 131 243                               | 5 509  |
| Zvieratá  | 100              | 150  | 150             | -50                                   |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>531 642</b>   | <b>400 449</b>                               | <b>394 940</b>  | <b>131 193</b>                        | <b>5 509</b>                                 |
| Manká a škody   | x                | x  | x               |                                       |  |
| Reprezentačné   | x                | x  | x               |                                       |  |
| Dary  | x                | x  | x               |                                       |  |
| Iné   | x                | x  | x               |                                       |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>         | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        | <b>131 193</b>                        | <b>5 509</b>                                 |

**d) Prehľad významných položiek ostatných výnosov**

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výnosy z predaja dlhodobého majetku                                      | 152 721               | 48 983                                       |
| Výnosy z predaja materiálu   | 89 805                | 89 347                                       |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>87 018</b>         | <b>162 881</b>                               |
| NFP-projekt technológia vakuového naparovania                            | 3 671                 | 4 011  |
| Výnosy z postúpenej pohľadávky   | 14 902                | 11 221                                       |
| NFP-projekt technológia a softvér  |                       |  |
| Príspevok štátu na udržanie zamestnanosti, príspevok 3A, 3B              | 0                     | 16 240                                       |
| Príspevok štátu na pokrytie nákladov zvýšených cien elektr. a plynu      | 0                     | 83 214                                       |
| Príspevok z Úradu práce na vytvorenie prac.miesta                        |                       |  |
| Poistné plnenia  | 44 972                | 14 451                                       |
| Výnosy z premíchaných záväzkov   |                       |  |
| Ostatné prevádzkové výnosy   | 23 473                | 33 744                                       |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>97 586</b>         | <b>96 159</b>                                |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | <i>0</i>              | <i>85</i>                                    |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 81   |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>97 586</i>         | <i>96 074</i>                                |
| vyúčtované úroky z poskytnutých pôžičiek                                 | 97 586                | 96 074                                       |
| Výnosy z cenných papierov  |                       |  |
| Výnosy z dlh.finančného majetku  |                       |  |

**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                | 11 480 497            | 10 108 401                                   |
| Tržba z predaj služieb                  | 469 363               | 421 628                                      |
| Tržba za tovar                          | 2 947 809             | 1 890 707                                    |
| Výnosy zo zákazky                       | 323 966               | 142 965                                      |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>15 221 635</b>     | <b>12 563 701</b>                            |

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

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>5 300</i>          | <i>4 300</i>                                 |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky              | 5 300                 | 4 300  |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 |                       |  |
| súvisiace audítorské služby                                      |                       |  |
| daňové poradenstvo   |                       |  |

## Informácie k časti I. o najvýznamnejších položkách nákladov

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 352 770</b>      | <b>901 181</b>                               |
| Opravy a udržiavanie, modifikácie foriem                                  | 400 349               | 297 164                                      |
| Odborné poradenstvo   | 11 682                | 9 434  |
| Náklady na reprezentáciu  | 12 128                | 10 887                                       |
| Preprava výrobkov a materiálu   | 62 502                | 59 313                                       |
| Výrobná kooperácia  | 171 762               | 109 823                                      |
| Prenájom nehnuteľností a ost.priestorov                                   | 85 369                | 16 858                                       |
| Školenia a vzdelávanie  | 5 853                 | 6 442  |
| Sprostredkovateľské služby  |                       |  |
| Náklady na rozpracovanú zakázku   | 246 616               | 118 494                                      |
| Reklama, inzercia   | 53 333                | 51 100                                       |
| Ostatné služby  | 303 176               | 221 666                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>748 103</b>        | <b>505 753</b>                               |
| Dane a poplatky   | 24 500                | 22 478                                       |
| Zostatková cena predaného DHM a materiálu                                 | 207 914               | 67 594                                       |
| Náklady na poisťné a inú hospodársku činnosť                              | 82 817                | 75 251                                       |
| Náklady na reklamácie   | 9 182                 | 7 210  |
| Dary  | 4 600                 | 1 670  |
| Zmluvné a ostatné pokuty a penále   | 3 074                 | 2 111  |
| Zúčtovanie opravných položiek, odpis pohľadávky                           | 2                     |  |
| Postúpenie pohľadávok   | 14 902                | 11 221                                       |
| Odpisy dlhodobého majetku   | 401 112               | 318 218                                      |
|   |                       |  |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>278 947</b>        | <b>123 694</b>                               |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>51</i>             | <i>102</i>                                   |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 48                    | 0  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>278 896</i>        | <i>123 592</i>                               |
| úroky z úverov  | 239 303               | 112 779                                      |
| úroky z lízingov a spotrebných úverov                                     | 27 075                | 2 046  |
| úroky z prijatých pôžičiek  | 1 128                 |  |
| bankové poplatky  | 11 390                | 8 767  |
|   |                       |  |

**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 |               |                |
|--|-----------------------|----------------|----------------|--------------------------------------|---------------|----------------|
|  | Základ dane           | Daň            | Daň v %        | Základ dane                          | Daň           | Daň v %        |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                | 317 443               | x              | x              | 141 781                              | x             | x              |
| z toho teoretická daň 21 %                         | x                     | 66 663         | 21,00 %        | x                                    | 29 774        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady / pripočítateľné položky   | 263 480               | 55 331         | 17,43%         | 158 473                              | 33 279        | 23,47 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani / odpočítateľné položky | -8 014                | -1 683         | -0,53%         | -46 122                              | -9 686        | -6,83 %        |
| Umorenie daňovej straty                            | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                                    | 0             | 0,00 %         |
| Spolu  | 572 909               | 120 311        | 37,90 %        | 254 132                              | 53 367        | 37,64 %        |
| Splatná daň z príjmov                              | x                     | 120 311        | 37,90 %        | x                                    | 53 367        | 37,64 %        |
| Odložená daň z príjmov                             | x                     | -16 155        | -5,09 %        | x                                    | -3 779        | -2,67 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                       | x                     | <b>104 156</b> | <b>32,81 %</b> | x                                    | <b>49 588</b> | <b>34,98 %</b> |

**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            |                       |  |
| Odpísané pohľadávky                   | 149 942               | 149 942                                      |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |  |
| Závazky z leasingu                    | 68 347                | 13 010                                       |
| Iné položky                           |                       |  |

Spoločnosť k 31.12.2023 nemala žiadne neuznané nepremičnané pohľadávky. Celková hodnota odpísaných pohľadávok k 31.12.2023 je 149 942 EUR. Spoločnosť má evidenciu o týchto pohľadávkach podľa jednotlivých dlžníkov.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****Informácie o podmienených záväzkoch**

V súvislosti s bankovými úvermi prijatými od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a ČSOB a. s. sú ako zabezpečenia uzatvorené ručenia záložným právom k vybraným pohľadávkam, zásobám, zriadené záložné práva k vybraným položkám dlhodobého majetku, zmluva o nadradenosti záväzku, spísaná notárska zápisnica ako exekučný titul, spoločnosťou a vybranými osobami boli vystavené zmenky.

Zároveň bola spoločnosť 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 spoločnosti JAKOR s.r.o., 1.prešovská nástrojareň, s.r.o. a LPH a.s. v prospech ich financujúcej banky.

Daňový úrad Prešov, pobočka Humenné, vykonal daňovú kontrolu k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia rokov 2008 a 2009. Rozhodnutiami zo dňa 27. a 28.03.2014 Daňový úrad Prešov vyrubil rozdiel dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 307 376,14 EUR. Po využití a podaní nápravných prostriedkov Krajský súd v Prešove zrušil všetky rozhodnutia Daňového úradu Prešov a rozsudky Krajského súdu v Prešove boli dňa 17.10.2017 potvrdené Najvyšším súdom SR.

Daňový úrad Prešov, pobočka Humenné, dňa 19.02.2019 vydal rozhodnutia, ktorými opätovne vyrubil predmetné rozdiely na dani z pridanej hodnoty. Finančné riaditeľstvo SR dňa 14.08.2019 podané odvolania zamietlo. V zákonnej lehote spoločnosť dňa 18.10.2019 opätovne podala na Krajský súd Prešov žaloby proti Finančnému riaditeľstvu o preskúmanie zákonnosti rozhodnutí, spolu s návrhmi na odklad vykonateľnosti rozhodnutí. Požiadavke na odklad vykonateľnosti Krajský súd Prešov Uzneseniami zo dňa 11.02.2020 vyhovel. Následne Krajský súd v Prešove rozsudkami dňa 09.09.2021 zrušil všetky rozhodnutia správcu dane. Finančné riaditeľstvo SR voči predmetným rozsudkom podalo v zákonom stanovenej lehote kasačné sťažnosti Najvyšší správny súd SR. Dňa 30.04.2024 vydal NSS SR v dvoch zo siedmich konaní rozhodnutia, na základe ktorých rozsudky Krajského súdu v Prešove zrušil a vec vrátil Správneému súdu v Košiciach na ďalšie konanie z dôvodu procesného pochybenia krajského súdu, nakoľko neboli splnené podmienky pre aplikáciu inštitútu skráteného odôvodnenia napadnutého rozsudku podľa § 140 SSP. V zvyšných konaniach doposiaľ nebolo rozhodnuté.

Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. je pasívne legitimovanou stranou /žalovanou/ v súdnom konaní vedenom na Okresnom súde Vranov nad Topľou o zaplatenie sumy vo výške 224.822,00 EUR. Okresný súd Vranov nad Topľou ako súd prvej inštancie dňa 26.05.2021 žalobu zamietol v celom rozsahu. Krajský súd v Prešove dňa 31.05.2022 zmenil rozsudok súdu prvej inštancie vo výroku, ktorým bola žaloba zamietnutá tak, že spoločnosť zaväzuje zaplatiť žalobcovi sumu 21.618,13 eur s úrokmi z omeškania. Spoločnosť uplatňuje v konaní mimoriadne opravné prostriedky, nakoľko sa s rozhodnutím súdu právne nestotožňuje. O podanom dovolaní Najvyšší súd SR zatiaľ nerozhodol.

Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. je pasívne legitimovanou stranou v súdnom konaní vedenom na Okresnom súde Vranov nad Topľou o zaplatenie sumy vo výške 200.000,00 EUR. Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. uvedený nárok neuznáva a považuje ho za neoprávnený a nemajúci zákonnú oporu v právnych predpisoch, pričom konanie je na súde prvej inštancie.

Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. bola ku dňu poskytnutia tejto informácie aktívne legitimovanou stranou v postavení veriteľa v súdnom reštrukturalizačnom konaní, č. k.: 43R/5/2023 voči dlžníkovi – obchodnej spoločnosti I. 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 Vranov n/T, s.r.o. si ako veriteľ dňa 20.09.2023 prihlásila do reštrukturalizácie pohľadávky z bežného obchodného styku vo výške 1.349,39 Eur ako podriadené pohľadávky, pohľadávky vo výške 45.276,48 Eur, vo výške 45.115,20 Eur a vo výške 79.118,64 Eur ako podriadené a súčasne podmienené pohľadávky vzniknuté na základe zmlúv o dielo titulom poskytnutých zálohových platieb a pohľadávky vo výške 2.208.225,16 Eur a vo výške 138.500,- Eur ako podriadené a súčasne podmienené pohľadávky vzniknuté na základe dohôd o vydaní a vyplnení blankozmenky titulom zmenečného ručenia. 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 Vranov n/T, s.r.o. 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**

### **Informácie k časti M prílohy č.3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov**

Štatutárnemu orgánu bola poskytnutá krátkodobá pôžička, ktorej zostatok k 31.12.2023 vrátane úrokov predstavoval sumu 626 498,37 EUR. 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 A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

### **Informácie k časti N prílohy č.3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami LPH a.s., JAKOR s.r.o., I.prešovská nástrojareň, s.r.o., Mliekofarma – SK, spol. s r.o., Ing. Ján Manduľák, Agrotrade Zelená Lagúna s.r.o., STRUO s.r.o., Profi Energy s.r.o., ENERBO s.r.o., High Industry Technology s.r.o. a Stredoeurópsky rozvojový investičný fond, a.s.:

| Spriaznená osoba                 | Druh obchodu   | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                      |
|----------------------------------|--|------------------------------|--------------------------------------|
|                                  |  | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| a                                | b  | c                            | d                                    |
| Majetkovo prepojená spoločnosť   | Nákup materiálu  |                              | 9 775                                |
|                                  | Nákup foriem   | 1 052 061                    | 368 125                              |
|                                  | Rozpracovaná zákazka   | 206 198                      | 118 494                              |
|                                  | Opravy, modifikácie foriem, TLG                                  | 111 027                      | 105 514                              |
|                                  | Ostatné služby   |                              | 0                                    |
|                                  | Hmotný majetok   |                              | 0                                    |
|                                  | Tržby-skúšky foriem, ost.služby                                  | 2 697                        | 1 666                                |
|                                  | Tržby z prenájmu lisov, TLG, áut                                 | 2 160                        | 3 960                                |
|                                  | Tržby z predaja materiálu, tovaru                                | 1 132                        | 1 588                                |
|                                  | Nákladové úroky z prijatých pôžičiek                             | 0                            | 0                                    |
|                                  | Stav prijatých pôžičiek k 31.12.                                 | 0                            | 0                                    |
|                                  | Nákup nehmotného majetku   |                              | 19 921                               |
| Personálne prepojené spoločnosti | Nákup materiálu  | 146 127                      | 121 392                              |
|                                  | Nákup tovaru   | 1 147 908                    | 867 145                              |
|                                  | Služby/sortácie, kooperácie, administr.                          | 273 285                      | 64 021                               |
|                                  | Prenájom skladov a ost. priestorov                               | 85 369                       | 16 857                               |
|                                  | Tržby z predaja výrobkov   | 705 330                      | 906 984                              |
|                                  | Tržby z predaja tovaru   | 577 636                      | 552 313                              |
|                                  | Tržby z predaja materiálu, majetku                               | 55 791                       | 83 073                               |
|                                  | Tržby z predaja služieb  | 52 929                       | 185 674                              |
|                                  | Stav poskytnutých pôžičiek k 31.12., vrátane neuhradených úrokov | 4 526 250                    | 4 103 370                            |
|                                  | Výnosové úroky z pôžičiek  | 97 586                       | 96 074                               |

#### 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 14.06.2024, 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.

**P. PREHLAD 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 konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny |                                 |
| Základné imanie  | 331 940                            |           |        |         | 331 940                         |
| Zmena základného imania                                      |                                    |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                         |                                    |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio  |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                     | 232 358                            |           |        |         | 232 358                         |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                     | 33 197                             |           |        |         | 33 197                          |
| Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín                        |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                             |                                    |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                              | 2 828 948                          | 92 193    |        |         | 2 921 141                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                             | -876 014                           |           |        |         | -876 014                        |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie               | 92 193                             | 213 287   | 92 193 |         | 213 287                         |

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Zisk vo výške 92 192,41 EUR z rozhodnutia jediného spoločníka bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. O rozdelení účtovného zisku za rok 2023 rozhodne jediný spoločník, navrhnuté mu bolo ponechať zisk v spoločnosti na účet nerozdelených ziskov.

Tabuľka č.2

| Položka vlastného imania                                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |         |         | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|--|-----------|---------|---------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky  | Presuny |                                 |
| Základné imanie  | 331 940                                      |           |         |         | 331 940                         |
| Zmena základného imania                                      |  |           |         |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                         |  |           |         |         |                                 |
| Emisné ážio  |  |           |         |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                     | 232 358                                      |           |         |         | 232 358                         |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                     | 33 197                                       |           |         |         | 33 197                          |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                             |  |           |         |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov          |  |           |         |         |                                 |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |  |           |         |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                              | 2 656 340                                    | 172 608   |         |         | 2 828 948                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                             | -876 014                                     |           |         |         | -876 014                        |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie               | 172 608                                      | 92 193    | 172 608 |         | 92 193                          |

**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.

Peňažné prostriedky 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 |
|-------------------|--|-----------------------|--|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>  |                       |  |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)  | 317 443               | 141 781                                      |
| A.1.              | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A1.1 až A1.13)</i>   | 636 198               | 200 220                                      |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)   | 401 112               | 318 218                                      |
| 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 (+/-)  | 13 051                | -4 476                                       |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek (+/-)   |                       |  |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)  | 73 488                | -83 209                                      |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)   |                       |  |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov (+)   | 267 506               | 114 825                                      |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov (-)  | -97 586               | -96 074                                      |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)  |                       | -81  |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)  | 48                    |  |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)   | -21 421               | -48 983                                      |
| 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> | -359 371              | -358 255                                     |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)   | -1 067 922            | -1 240 557                                   |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)   | 835 586               | 929 419                                      |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)  | -127 035              | -47 117                                      |
| 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 |
|-------------------|--|-----------------------|--|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),<br/>(súčet Z/S + A.1.+ A.2.)</b>  | <b>594 270</b>        | <b>-16 254</b>                               |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)  | 97 586                | 96 074                                       |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností (-)   | -267 506              | -114 825                                     |
| 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 (-)  |                       |  |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),<br/>(súčet Z/S + A.1. až A. 6.)</b>   | <b>424 350</b>        | <b>-35 005</b>                               |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)   | -53 503               | -53 097                                      |
| A.8.              | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)  |                       |  |
| A.9.              | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)   |                       |  |
| <b>A</b>          | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),<br/>(súčet Z/S + A .1. až A.9.)</b>   | <b>370 847</b>        | <b>-88 102</b>                               |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>   |                       |  |
| B.1.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  | -23 982               | -21 371                                      |
| B.2.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -934 280              | -264 853                                     |
| B.3.              | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |  |
| B.4.              | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)   |                       |  |
| B.5.              | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)   | 152 721               | 48 983                                       |
| 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>B</b>          | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>  | <b>-805 541</b>       | <b>-237 241</b>                              |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>  |                       |  |
| 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.)  | 197 364               | -343 189                                     |
| C.2.1.            | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)  |                       |  |
| C.2.2.            | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)   |                       |  |
| C.2.3.            | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |                       |  |
| C.2.4.            | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | -324 900              | -520 450                                     |
| 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 (-)  | -128 820              | -45 020                                      |
| 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 (+)             | 688 420               | 222 281                                      |
| 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 (-) | -37 336               |  |
| 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 (-)   |                       |  |
| 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 (-)  |                       |  |
| <b>C.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>  | <b>197 364</b>        | <b>-343 189</b>                              |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B +C)</b>  | <b>-237 330</b>       | <b>-668 532</b>                              |

| Označenie položky | Obsah položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)  | -3 232 445            | -2 563 994                                   |
| F.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -3 469 775            | -3 232 526                                   |
| G.                | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)   | -48                   | 81   |
| H.                | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)        | -3 469 823            | -3 232 445                                   |