

1. POPIS SPOLOČNOSTI

TRIM LEADER, a.s.
Košťany nad Turcom 337
038 41 Košťany nad Turcom

Spoločnosť TRIM LEADER, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. októbra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. januára 2000 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka č. 10238/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti
- *nákup a predaj tovaru v rozsahu voľných živností,*
- *sprostredkovateľská činnosť.*

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov v priebehu účtovného obdobia

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Adient Global Holding Ltd.	3 590 055 EUR	51,00	51,00	0,00
Toyota Boshoku Europe NV	3 449 213 EUR	49,00	49,00	0,00
Spolu	7 039 268 EUR	100,00	100,00	0,00

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom Adient, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Adient plc., so sídlom 3 Dublin Landings, North Wall Quay, Dublin, Írsko, D01C4E0. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2024:

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2023:

Predstavenstvo (Konatelia)
 Predseda: Kevin Michael Flanagan (od 1.10.2020)
 Podpredseda: Shoji Adachi (od 7.8.2021)
 Člen: Ing. Michal Vaňko (od 1.10.2020)
 Člen: Mark Stephen Hicks (od 23.9.2023)
 Člen: Masaki Nagata (od 3.09.2024)

Dozorná rada
 Člen: Ing. Slavomír Littva (od 8.10.2022)
 Člen: Maurice Mockers (od 23.9.2023)
 Člen: Susumu Obara (od 23.8.2019)
 Člen: Tomáš Šimunek (od 7.8.2021)
 Člen: Ryuji Terasawa (od 7.8.2021)

Predstavenstvo (Konatelia)
 Predseda: Kevin Michael Flanagan (od 1.10.2020)
 Podpredseda: Shoji Adachi (od 7.8.2021)
 Člen: Ing. Michal Vaňko (od 1.10.2020)
 Člen: Mark Stephen Hicks (od 23.9.2023)
 Člen: Takashi Abe (od 23.08.2019 do 3.9.2024)

Dozorná rada
 Člen: Ing. Slavomír Littva (od 8.10.2022)
 Člen: Maurice Mockers (od 23.9.2023)
 Člen: Susumu Obara (od 23.8.2019)
 Člen: Tomáš Šimunek (od 7.8.2021)
 Člen: Ryuji Terasawa (od 7.8.2021)

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. septembra 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2023 a to pre prípad, ak Spoločnosť bude podľa zákonných kritérií povinná zabezpečiť vykonanie auditu účtovnej závierky.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V dôsledku nepriaznivej situácie v automobilovom priemysle Akcionári Spoločnosti oznámili v auguste 2021 svoj plán ukončiť výrobnú činnosť v prevádzkárni Spoločnosti k 30. septembru 2022.

Na základe tohto rozhodnutia manažment Spoločnosti primerane upravil účtovné metódy a zásady tak, aby zodpovedali spôsobu účtovania pri ukončení základnej činnosti, na ktorú bola Spoločnosť založená. Spoločnosť ocenila majetok a záväzky v reálnej hodnote k 30. septembru 2021 a k 30. septembru 2022 s použitím trhovej ceny alebo realizačnej hodnoty. V priebehu finančného roka 2022 bola ukončená výrobná činnosť Spoločnosti a väčšina zo strojov a zariadení odpredaná. Spoločnosť taktiež posúdila účtovnú hodnotu jej jednotlivých aktív voči trhovej hodnote pričom neidentifikovala aktíva s účtovnou hodnotou prevyšujúcou ich trhovú hodnotu.

Na základe týchto skutočností Spoločnosť nezostavila účtovnú závierku na predpoklade nepretržitého pokračovania.

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím, s výnimkou tých aktív a pasív, ktoré boli precenené na reálnu hodnotu.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024 a 2023 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	2 - 7	14,29 - 50	rovnomené

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	12 - 20	5 - 8,33	rovnomené
Samostatný hmotný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5 - 12	8,33 - 20	rovnomené
Dopravné prostriedky	5 - 12	8,33 - 20	rovnomené
Formy a šablóny	2	50	rovnomené

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej užitočnej hodnoty.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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.

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

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

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

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila krátkodobú rezervu na krátkodobé kontrakty - LTA, reklamačné konania a rezervy týkajúce sa ostatných prevádzkových nákladov.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – potahy na sedadlá do automobilov a z predaja tovaru.

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

Spoločnosť nemá žiadny dlhodobý nehmotný majetok k 30.9.2024 k 30.9.2023.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	449 320	9 610 313	590 830	0	0	0	0	0	10 650 463
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	449 320	9 610 313	590 830	0	0	0	0	0	10 650 463
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 505 410	568 196	0	0	0	0	0	10 073 606
Prírastky	0	10 457	6 730	0	0	0	0	0	17 187
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 515 867	574 926	0	0	0	0	0	10 090 793
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	449 320	104 903	22 634	0	0	0	0	0	576 857
Stav na konci účtovného obdobia	449 320	94 446	15 904	0	0	0	0	0	559 670

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	449 320	9 610 313	590 830	0	0	0	0	0	10 650 463
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	449 320	9 610 313	590 830	0	0	0	0	0	10 650 463
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 491 802	551 840	0	0	0	0	0	10 043 642
Prírastky	0	13 608	16 356	0	0	0	0	0	29 964
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 505 410	568 196	0	0	0	0	0	10 073 606
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	449 320	118 511	38 990	0	0	0	0	0	606 821
Stav na konci účtovného obdobia	449 320	104 903	22 634	0	0	0	0	0	576 857

5. POHĽADÁVKY

Spoločnosť netvorila opravnú položku v priebehu bežného účtovného obdobia ani za predchádzajúce účtovné obdobie z dôvodu, že nevznikla pochybnosť plnenia zo strany zákazníkov. Všetky pohľadávky spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vykázané v poznámkach v bode 16.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	82 001	0	82 001
Daňové pohľadávky a dotácie	10 020	0	10 020
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	92 021	0	92 021

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	84 743	0	84 743
Daňové pohľadávky a dotácie	10 283	0	10 283
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	95 026	0	95 026

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	23 566 773	22 881 347
Spolu	23 566 773	22 881 347

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť nemala žiadne položky časového rozlíšenia ani k 30.9.2024 ani k 30.9.2023.

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 212 065 akcií v menovitej hodnote 33,193919 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu predstavuje 3,11315 EUR (2023: 1,86332 EUR)

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	395 145
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	395 145
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	395 145

9. REZERVY

Prehľad pohybu rezerv za rok končiaci 30. septembra 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 549	19 694	0	54 549	19 694
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	54 549	19 694	0	54 549	19 694
LTA - rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	17 861	9 355	0	17 861	9 355
Rezerva na režijné náklady a nevyfakturované dodávky	36 688	10 339	0	36 688	10 339

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	159 958	54 549	40 645	119 313	54 549
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	159 958	54 549	40 645	119 313	54 549
Audit a zverejnenie ÚZ	26 775	0	26 775	0	0
LTA - rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	33 645	17 861	0	33 645	17 861
Rezerva na režijné náklady a nevyfakturované dodávky	6 898	36 688	0	6 898	36 688
Odmeny pracovníkom	14 129	0	13 870	259	0
Rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	78 511	0	0	78 511	0

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	50 263	10 365
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	50 263	10 365
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku za bežné účtovné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Spoločnosť v súvislosti s ukončovaním výroby nepredpokladá budúce využitie odloženej daňovej pohľadávky, z tohto dôvodu sa odložená daňová pohľadávka nevykazuje. Hodnota nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky je 791 785 Eur.

Názov položky	Stav k 30.09.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2024
Dlhodobý majetok	388 981	0	17 187	406 168
Rezervy	54 550	0	-34 856	19 694
Daňové straty	3 926 027	0	-581 486	3 344 541
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	4 369 558	0	-599 155	3 770 403
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) vypočítaný	917 607	0	0	791 785
Sadzba dane z príjmov (v Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby vypočítaná%)	917 607	0	0	791 785
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Spoločnosť v súvislosti s ukončovaním výroby nepredpokladá budúce využitie odloženej daňovej pohľadávky, z tohto dôvodu sa odložená daňová pohľadávka nevykazuje. Hodnota nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky je 917 607 Eur za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2024
Dlhodobý majetok	359 018	0	29 963	388 981
Rezervy	159 958	0	-105 408	54 550
Daňové straty	4 430 218	0	-504 191	3 926 027
Ostatné	77 913	0	-77 913	0
Celkom	5 027 107	0	-657 549	4 369 558
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) vypočítaný	1 055 692	0	0	917 607
Sadzba dane z príjmov (v Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby vypočítaná%)	1 055 692	0	0	917 607
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOH Z SOCIÁLNEHO FONDU

Spoločnosť nemala žiadne záväzky zo sociálneho fondu k 30.9.2024 ani k 30.9.2023.

13. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Spoločnosť nemala žiadne podsúvahové položky k 30.9.2024 ani k 30.9.2023.

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj výrobkov a služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	8 506	13 578
Spolu	8 506	13 578

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Spoločnosť nemala žiadne položky vnútropodnikových zásob k 30.9.2024 ani k 30.9.2023.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	87 315	143 409
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	0	10 793
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		10 793
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho</i>	87 315	132 616
Náklady na telekomunikačné služby	0	8 801
Poplatky platené skupine	87 315	98 020
Strážna služba	0	17 451
Spracovanie odpadov	0	43
Opravy a údržba	0	8 265
Ostatné	0	36
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	245 656	202 972
Pokuty a penále	29	359
Ostatné náklady na udržiavanie spoločnosti po ukončení činnosti	245 627	201 218
Ostatné	0	1 395
Finančné náklady, z toho:	1 032	1 506
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 032	1 506
Nákladové úroky		231
Bankové poplatky	1 032	1 275
Poistenie	0	0

Dane z príjmov

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti Odložená daň z príjmov.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	676 422	x	x	395 145	x	x
teoretická daň	x	142 049	21%	x	82 980	21%
Daňovo neuznané náklady	36 910	7 751	1%	86 266	18 116	5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-54 549	-11 455	-2%	-241 343	-50 682	-13%
Umorenie daňovej straty	-581 487	-122 112	-18%	-240 068	-50 414	-13%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu		16 232	2%		0	0%
Splatná daň z príjmov	x	16 232	2%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	16 232	2%	x	0	0%

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

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
Peňažné príjmy	36 000 (2024)	0	0
	36 000 (2023)	0	0

15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné spriaznené strany	Predaj majetku	0	0
Ostatné spriaznené strany	Nákup zásob	0	0
Ostatné spriaznené strany	Predaj zásob	0	0
Ostatné spriaznené strany	Nákup služieb	87 315	186 115
Ostatné spriaznené strany	Predaj služieb	0	0
Ostatné spriaznené strany	Závazky	0	0
Ostatné spriaznené strany	Pohľadávky	0	0

16. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 039 268	0	0	0	7 039 268
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 407 854	0	0	0	1 407 854
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-258	0	0	0	-258
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 646 307	0	0	395 145	15 041 453
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	395 145	660 190	0	-395 145	660 190
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	23 488 316	660 190	0	0	24 148 507

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 039 268	0	0	0	7 039 268
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 407 854	0	0	0	1 407 854
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-258	0	0	0	-258
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 037 145	0	0	1 609 162	14 646 307
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 609 162	395 145	0	-1 609 162	395 145
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	23 093 171	395 145	0	0	23 488 316

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 3. septembra 2024 schválilo vysporiadanie zisku za rok 2023 do nerozdeleného zisku minulých rokov v celkovej výške 395 145 EUR. Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2023 vo výške 1 609 162 EUR do nerozdeleného zisku.

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 30. septembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	676 422	395 145
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	17 187	29 964
Zmena stavu rezerv	-34 855	-105 409
Úrokové náklady / výnosy (netto)	-1 064 574	-742 257
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-405 820	-422 557
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 008	152 606
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	23 665	-477 640
Prevádzkové peňažné toky	-379 147	-747 591
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-379 147	-747 591
Zaplatené úroky	0	-231
Prijaté úroky	1 064 574	742 488
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	685 427	-5 334
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	685 427	-5 334
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	22 881 347	22 886 681
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	23 566 774	22 881 347
Check	0	0