Audia Plastics, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2023

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Deloitte Audit s.r.o.
Pribinova 34
811 09 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Mestského súdu Bratislava III
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

Audia Plastics, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Audia Plastics, s. r. o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Audia Plastics, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. 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, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

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, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 spochybniť 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

So štatutárnym orgánom 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.

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 sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s 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.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- 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 spoločnosti a jej situácii, 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.

Bratislava 12. augusta 2024

Ing. Jozef Hýbl, CA, FCCA, DipIFR
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 857

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

UZPODv14_1

Úč POD

Príloha č.1 k opatreniu č. MF/23377/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu 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 Č 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
2022489909	[x] riadna	[ ] malá	Za obdobie od	01	2023
IČO			do	12	2023
43815910	[ ] mimoriadna	[x] veľká			
SK NACE			*Bezprostredne predchádzajúce obdobie* od	01	2022
20.16.0	[ ] priebežná	*(vyznačí sa X)*	do	12	2022

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

x Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Audia Plastics, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Voderady

Číslo: 426

PSČ: 91942

Obec: Voderady

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Trnava, odd.: Sro, vl. č.: 29261/T

Telefónne číslo: 033/3238001

Faxové číslo: 033/3238001

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
29.04.2024	. . 20	Audia Plastics, s.r.o. Voderady 426 919 42 Voderady, Slovakia IČO: 43 815 910 DIČ: SK 2022489909

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	760622270	221679422	538943288	558176933
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	353899778	209931772	143968068	150032755
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	59458	59458		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	59458	59458		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	351525477	209337144	142188833	148396777
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	34986822		34986822	34986822
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	99150399	42526399	56624000	59372477
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	212512500	166810750	45701750	31104599

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022489909 IČO 43815910

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
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	486029	486029	2293289
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1547	1547	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	21	177973	177973	163598
A.III.1	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	177973	177973	163598
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /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			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	33	40632675 11747700	39457905 40658493	
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	10940718 6602600	10280458 11900616	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	70019900 6102600	63917300 65012222	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	38458	38458 27414	
3.	Výrobky (123) - 194	37	38676666 50000	38176666 53630221	
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	32604	32604 8959	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	12081479	12081479 11936686	
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022489909 IČO 43815910

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
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	10263979	10263979 / 10444483	
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	6512	6512 / 13332	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1810988	1810988 / 1478871	
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	53	11003285 / 5145110	10488775 / 9116708	
B.III.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	54	93929611 / 5145110	88784511 / 74622275	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	173070	173070 / 237395	
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 2022489909 IČO 43815910

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	9219891 5145510	8705381 7224880	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	544846 	544846 330072	
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 (336) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63	939981 	939981 1243374	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	125497 	125497 80987	
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	66			
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 258A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022489909 IČO 43815910

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	6607193		6607193	7704483
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	261		261	1621
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73	6606932		6606932	7702862
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	39617		39617	155925
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	39617		39617	155925
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	53894328	55817693
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	46271107	47447156
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	226639	226639
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	226639	226639
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	71709616	77709616
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	22664	22664
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	22664	22664
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč POD 1 - 01 | DIČ 2022489909 | IČO 43815910

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	-30511763	-33528661
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-30511763	-33528661
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	100	4823951	3016898
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 116 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	76232211	83705377
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102		2206
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným 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		2206
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč POD 1-01)

DIČ 2022489909

IČO 43815910

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	121		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	122	6958998	7941398
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	6103620	6884281
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	20234	104215
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	6083386	6780066
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	274392	251508
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	180214	199173
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	360913	598043
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	39859	8393
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	634231	409035
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	125070	104536
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	509161	304499
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	139	29992	17898
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	140		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	141		
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 2022489909 IČO 43815910

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	762107761	801170633
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	748659600	856428441
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5466944	12541855
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	756640677	788628778
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	-1534310	49902000
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	189509	535578
**	**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)**	10	700235889	825755022
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4274160	99795000
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	551227488	677682122
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	46298	3899200
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	62274400	60167622
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	62072399	52331655
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	46221833	38220155
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	14731944	13245399
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1118622	866111
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	70742	702000
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	17221944	16875322
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	17221944	16875322
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	31500	2509522
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	168012	1608099
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	48423771	30673399

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2022489909 IČO 43815910

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	1285249	9934419
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	349951	922706
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	14375	13700
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	14375	13700
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	517841	608539
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	517841	608539
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	-18226	300467
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)**	45	16187	27585
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		16592
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		7334
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		9258
O.	Kurzové straty (563)	52	-599	13
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	16786	10980

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2022489909 IČO 43815910

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	3 3 3 7 6 4	8 9 5 1 2 1
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	5 1 7 6 1 3 5	3 9 6 2 4 6 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 5 2 1 8 4	9 4 5 5 6 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 8 4 3 0 1	5 6 4 7 6 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 3 2 1 1 7	3 8 0 8 0 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	4 8 2 3 9 5 1	3 0 1 6 8 9 8

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť Audia Plastics, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť") bola do obchodného registra zapísaná 8. novembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 48847/B). V decembri 2010 došlo k zmene obchodného mena z Washington Penn Plastics, EU, s.r.o. na Audia Plastics, s. r. o. Sídlo spoločnosti bolo 7. marca 2012 premiestnené na adresu Voderady 426, 919 42 Voderady.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výskum a vývoj v oblasti prírodných vied – polymérov, ich zložiek a ďalších prísad a farbív pre polyméry,
- výroba polymérov, ich zložiek, prísad a farbív pre polyméry,
- reklamná činnosť v oblasti polymérov, ich zložiek, prísad a farbív pre polyméry,
- predaj polymérov, ich zložiek, prísad a farbív pre polyméry,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- marketingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť.

3. Zamestnanci

Názov položky	*2023*	*2022*
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110	113
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	113	112
z toho: vedúci zamestnanci	*1*	*1*

4. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

6. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022, t. j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 22. júna 2023.

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Audia Plastics Holdings, Inc. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny Audia Plastics zostavuje spoločnosť Audia Plastics Holdings, Inc., 450 Racetrack Road, P.O. Box 236, Washington, Pennsylvánia 15301-6183 USA.

Spoločnosť Audia Plastics, s. r. o., má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnostiach Audia Plastics Italy S.R.L. a Audia Plastics Germany GmbH. Spoločnosť Audia Plastics, s. r. o. nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 § 22 ods. 12.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Nepretržité pokračovanie v činnosti závisí od pokračujúcej finančnej podpory materskej spoločnosti a spoločností v skupine Washington Penn Plastics a od naplnenia finančných plánov spoločnosti.
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spoločnosť posúdila vplyv makroekonomických zmien vrátane vplyvov prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, a taktiež vplyv nového vojnového konfliktu medzi Izraelom a Palestínou na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2023. Posúdenie zahŕňalo najlepší odhad na schopnosť spoločnosti inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, generovať budúce výnosy, vplyvu možného poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzenia, prehodnocovanie úsudkov spoločnosti aplikovaných pri tvorbe odhadov a iné záležitosti. Tieto okolnosti podľa odhadu spoločnosti nemajú významný negatívny vplyv na jej finančnú výkonnosť.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.
Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	*Životnosť*	*Ročná sadzba odpisov*
Budovy a stavby	30	3,33 %
Stroje a zariadenia	4 – 12	25 – 8,33 %
Dopravné prostriedky	4	25 %

Spoločnosť k súvahovému dňu posúdila existenciu indikátorov zníženia hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a vypracovala odhad jeho návratnej hodnoty na základe odhadovaných budúcich peňažných tokov diskontovaných na súčasnú hodnotu. Na základe tejto analýzy nebolo identifikované žiadne zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako 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 znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky o opravnú položku.

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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania, pričom táto tvorba sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku (odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka).

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy alebo jej časti 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.

(i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Daň z príjmov

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

(k) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnou opciou bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom k prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosy spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a tovarov. Výnosy sú účtované v okamihu prechodu vlastníckych práv k hotovým výrobkom a tovaru na zákazníkov.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2023	-	-	-	59 458	-	-	-	59 458
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	59 458	-	-	-	59 458
Oprávky								
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka								
K 1. januáru 2023	-	-	-	(59 458)	-	-	-	(59 458)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	(59 458)	-	-	-	(59 458)
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-

31. december 2022

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2022	-	-	-	59 458	-	-	-	59 458
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	59 458	-	-	-	59 458
Oprávky								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	-	-	-	(59 458)	-	-	-	(59 458)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	(59 458)	-	-	-	(59 458)
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2023	3 498 682	9 854 463	19 072 512	-	-	-	2 293 289	-	34 718 946
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 122 421	2 586	1 125 007
Úbytky	-	-	(691 406)	-	-	-	-	-	(691 406)
Presuny	-	60 576	2 870 144	-	-	-	(2 929 681)	(1 039)	-
K 31. decembru 2023	3 498 682	9 915 039	21 251 250	-	-	-	486 029	1 547	35 152 547
									-
Oprávky									-
K 1. januáru 2023	-	3 917 216	15 962 053	-	-	-	-	-	19 879 269
Prírastky	-	335 423	1 410 428	-	-	-	-	-	1 745 851
Úbytky	-	-	(691 406)	-	-	-	-	-	(691 406)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	4 252 639	16 681 075	-	-	-	-	-	20 933 714
Opravná položka									-
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky zo zlúčenia	-	-	-	-	-	-	-	-	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
									-
Zostatková hodnota									-
K 1. januáru 2023	3 498 682	5 937 247	3 110 459	-	-	-	2 293 289	-	14 839 677
K 31. decembru 2023	3 498 682	5 662 400	4 570 175	-	-	-	486 029	1 547	14 218 833

31. december 2022

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2022	3 498 682	9 843 667	18 681 263	-	-	-	87 200	1 315 491	33 426 303
Prírastky	-	-	-	-	-	-	405 753	889 602	1 295 355
Úbytky	-	-	(2 712)	-	-	-	-	-	(2 712)
Presuny	-	10 796	393 961	-	-	-	1 800 336	(2 205 093)	-
K 31. decembru 2022	3 498 682	9 854 463	19 072 512	-	-	-	2 293 289	-	34 718 946
									-
Oprávky									-
K 1. januáru 2022	-	3 583 029	14 608 708	-	-	-	-	-	18 191 737
Prírastky	-	334 187	1 356 057	-	-	-	-	-	1 690 244
Úbytky	-	-	(2 712)	-	-	-	-	-	(2 712)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	3 917 216	15 962 053	-	-	-	-	-	19 879 269
Opravná položka									-
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky zo zlúčenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
									-
Zostatková hodnota									-
K 1. januáru 2022	3 498 682	6 260 638	4 072 555	-	-	-	87 200	1 315 491	15 234 566
K 31. decembru 2022	3 498 682	5 937 247	3 110 459	-	-	-	2 293 289	-	14 839 677

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2023

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	*Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách*	*Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely*	*Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám*	*Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám*	*Ostatné pôžičky*	*Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok*	*Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok*	*Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok*	*Obstarávaný dlhodobý finančný majetok*	*Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok*	*Celkom*
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2023	163 598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163 598
Prírastky	20 905	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 905
Úbytky	(6 530)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 530)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	177 973	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177 973
Opravná položka												
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2023	163 598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163 598
K 31. decembru 2023	177 973	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177 973

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	*Podiel na ZI* %	*Hlasovacie práva* %	*Hodnota vlastného imania*	*Výsledok hospodárenia*	*Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku*
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
Audia Plastics Italy	100	100	10 000	119	162 304
Audia Plastics Germany	100	100	25 000	14257	15 669
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách					-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					-
Spolu					**177 973**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	*Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách*	*Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely*	*Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám*	*Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám*	*Ostatné pôžičky*	*Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok*	*Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok*	*Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok*	*Obstarávaný dlhodobý finančný majetok*	*Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok*	*Celkom*
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2022	149 898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149 898
Prírastky	22 104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 104
Úbytky	(8 404)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8 404)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	163 598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163 598
Opravná položka												
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2022	149 898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149 898
K 31. decembru 2022	163 598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163 598

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	*Podiel na ZI* %	*Hlasovacie práva* %	*Hodnota vlastného imania*	*Výsledok hospodárenia*	*Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku*
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
Audia Plastics Italy	100	100	10 000	(166)	148 048
Audia Plastics Germany	100	100	25 000	13 867	15 550
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách					-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					-
Spolu					**163 598**

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	*1. 1. 2023*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31. 12. 2023*
Materiál	563 962	607 260	560 962	-	610 260
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	50 000	-		-	50 000
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar		-	-	-	-
Spolu	**613 962**	**607 260**	**560 962**	**-**	**660 260**

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 263 979	-	10 263 979
Iné pohľadávky	6 512	-	6 512
Odložená daňová pohľadávka	1 810 988	-	1 810 988
Spolu dlhodobé pohľadávky	**12 081 479**	-	**12 081 479**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 735 680	1 484 212	9 219 892
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	95 673	77 397	173 070
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	544 846	-	544 846
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	939 980	-	939 980
Iné pohľadávky	125 497	-	125 497
Spolu krátkodobé pohľadávky	**9 441 676**	**1 561 609**	**11 003 285**

Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú poskytnuté pôžičky spriazneným stranám a sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	*Mena*	*Úrok p. a.*	*Dátum splatnosti*	*Suma istiny v príslušnej mene*		*Suma istiny v mene EUR*	
				k 31. 12. 2023	*k 31. 12. 2022*	*k 31. 12. 2023*	*k 31. 12. 2022*
Dlhodobé pôžičky						10 263 979	10 444 883
Audia Elastomers Ltd.	*EUR*	*5 %*	*29. január 2028*	*5 739 093*	*5 739 093*	*5 739 093*	*5 739 093*
Audia Plastic LLC	*USD*	*5 %*	*5. august 2026*	*5 000 000*	*5 000 000*	*4 524 887*	*4 687 793*
Ostatné						-	*17 597*
Krátkodobé pôžičky						-	-
Spolu						**10 263 979**	**10 444 883**

31. december 2022

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 444 483	-	10 444 483
Iné pohľadávky	13 332	-	13 332
Odložená daňová pohľadávka	1 478 871	-	1 478 871
Spolu dlhodobé pohľadávky	**11 936 686**	-	**11 936 686**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 641 008	1 066 882	7 707 890
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	119 390	118 005	237 395
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	330 072	-	330 072
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 243 374	-	1 243 374
Iné pohľadávky	80 987	-	80 987
Spolu krátkodobé pohľadávky	**8 414 831**	**1 184 887**	**9 599 718**

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

31. december 2023

Položka	*1. 1. 2023*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31. 12. 2023*
Pohľadávky z obchodného styku	483 010	151 500	120 000	-	514 510
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	**483 010**	**151 500**	**120 000**	**-**	**514 510**

31. december 2022

Položka	*1. 1. 2022*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31. 12. 2022*
Pohľadávky z obchodného styku	232 058	331 952	81 000	-	483 010
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	**232 058**	**331 952**	**81 000**	**-**	**483 010**

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	*31. 12. 2023*	*31. 12. 2022*
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	261	1621
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 606 932	7 701 912
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	950
Spolu	**6 607 193**	**7 704 483**

6. Časové rozlíšenie

Položka	*31. 12. 2023*	*31. 12. 2022*
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	39 617	155 925
z toho:	-	-
údržba telefónneho systému	-	-
nájomné vrátane poplatkov	*10 553*	*15 389*
poistné	*22 257*	*138 726*
telefónne poplatky	-	-
bankové poplatky	-	-
ostatné	*6 807*	*1 810*
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	**39 617**	**155 925**

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie celkom 226 639 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

Položka	*2022*
Účtovný zisk	3 016 898

Vysporiadanie účtovného zisku	*2023*
Tvorba zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Úhrada neuhradenej straty minulých rokov	3 016 898
Iné	-
Spolu	**3 016 898**

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

O vysporiadaní zisku za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom použitie účtovného zisku na čiastočnú úhradu neuhradenej straty minulých období.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

Položka	*Stav k 31. 12. 2022*	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*Stav k 31. 12. 2023*
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	104 536	125 070	104 536	-	125 070
z toho:					
mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	*104 536*	*125 070*	*104 536*	-	*125 070*
Ostatné krátkodobé rezervy	304 499	571 185	366 523	-	509 161
z toho:					
ostatné (BOZP, odvod splaškových vôd, telefón, voda, ostatný materiál)	*36 160*	-	*36 160*	-	-
služby audítora	*5 724*	*11 473*	*6 500*	-	*10 697*
rezerva na zostavenie daňového priznania	*5 600*	*6 650*	*5 600*	-	*6 650*
refakturácia nákladov z UCC US	*7 670*	-	*7 670*	-	-
rezerva na energie a dopravné náklady	-	*21 992*	-	-	*21 992*
ostatné rezervy	-	*86 234*	-	-	*86 234*
rabaty pre zákazníkov	*201 263*	*276 777*	*262 511*	-	*215 529*
rezerva na personálne poradenstvo	-	*43 862*	-	-	*43 862*
ročné zamestnanecké prémie	-	*14 213*	-	-	*14 213*
nepredložené cestovné výdavky	*48 082*	*109 984*	*48 082*	-	*109 984*

31. december 2022

Položka	*Stav k 31. 12. 2021*	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*Stav k 31. 12. 2022*
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	146 634	-	42 098	-	104 536
z toho:					
mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	146 634	-	42 098	-	104 536
Ostatné krátkodobé rezervy	397 418	836 643	929 562	-	304 499
z toho:					
úrok z úveru	-	-	-	-	-
manažérske služby	-	-	-	-	-
ostatné (BOZP, odvod splaškových vôd, telefón, voda, ostatný materiál)	*82 034*	-	*45 874*	-	*36 160*
právne poradenstvo	-	-	-	-	-
rezerva na daňové poradenstvo	-	-	-	-	-
služby audítora	*14 000*	*22 000*	*30 276*	-	*5 724*
rezerva na zostavenie daňového priznania	*11 400*	*5 600*	*11 400*		*5 600*
daňová licencia	-	-	-	-	-
refakturácia nákladov z Audia Plastics IT	-	-	-	-	-
refakturácia nákladov z Audia Plastics Germany	-	-	-	-	-
refakturácia nákladov z Audia Plastics France	-	-	-	-	-
refakturácia nákladov z UCC US	*1 385*	*330 465*	*324 180*	-	*7 670*
refakturácia nákladov z WPP US	-	-	-	-	-
refakturácia nákladov z WPP Mexiko	-	-	-	-	-
zamestnanecké benefity – poistenie	-	-	-	-	-
daň z motor. vozidiel	-	-	-	-	-
príspevok ZŤP	-	-	-	-	-
rabaty pre zákazníkov	*279 285*	*422 556*	*500 578*	-	*201 263*
služby vyslaného zamestnanca	-	-	-	-	-
rezerva na personálne poradenstvo	-	-	-	-	-
ročné zamestnanecké prémie	-	-	-	-	-
nepredložené cestovné výdavky	*9 314*	*56 022*	*17 254*	-	*48 082*

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	*31. 12. 2023*	*31. 12. 2022*
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	2 206
Spolu dlhodobé záväzky	**-**	**2 206**
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	6 736 452	7 907 959
Záväzky po lehote splatnosti	225 996	33 439
Spolu krátkodobé záväzky	**6 962 448**	**7 941 398**

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2023	*31. 12. 2022*
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 206	2 265
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 156	16 131
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	26 156	16 131
Čerpanie sociálneho fondu	28 362	16 190
Konečný zostatok sociálneho fondu	**-**	**2 206**

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

4. Pôžičky a krátkodobé bankové úvery

Spoločnosť nemala v roku 2023 a 2022 dlhodobé pôžičky ani bankové úvery.

Mala však záväzok voči banke z titulu používania kreditných kariet. Záväzky z kreditných kariet sú splatné do konca nasledujúceho mesiaca po mesiaci, v ktorom boli čerpané.

Položka	*Mena*	*Úrok p. a. v %*	*Dátum splatnosti*	*K 31. decembru 2023 (v príslušnej mene)*	*K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)*
Krátkodobé bankové úvery	EUR		31. 12. 2023	29 992	17 898
Krátkodobé úvery spolu				**29 992**	**17 898**

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb / Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/ Oblasť odbytu	*Slovensko*		*Zahraničie (EU)*		*Zahraničie (tretie krajiny)*		*Celkom*	
	2023	*2022*	*2023*	*2022*	*2023*	*2022*	*2023*	*2022*
Farebné koncentráty	1 066 501	875 755	6 244 092	5 759 416	1 173 232	1 142 232	8 483 825	7 777 403
Polypropylén	5 938 369	5 274 148	52 852 558	55 781 594	8 936 008	11 283 919	67 726 935	72 339 660
Čistý obrat celkom	**7 004 870**	**6 149 903**	**59 096 650**	**61 541 010**	**10 109 240**	**12 426 151**	**76 210 760**	**80 117 063**

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka				*Zmena stavu vnútroorganizačných zásob*	
	1. 1. 2023	*31. 12. 2023*	*31. 12. 2022*	*2022*	*2023*
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	27 414	38 458	27 414	27 414	11 044
Výrobky	5 363 021	3 817 666	5 363 021	4 962 786	(1 545 354)
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	**5 390 435**	**3 856 124**	**5 390 435**	**4 990 200**	**(1 534 310)**
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Opravná položka				-	-
Iné				-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				**4 990 200**	**(1 534 310)**

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	*2023*	*2022*
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	189 511	535 578
tržby z predaja DHM	-	-
výnosy z refakturácie – Washington Penn Plastics Co., Inc.	*14 192*	*19 896*
výnosy z refakturácie – Uniform Color Company Co., Inc.	*11 025*	*19 896*
výnosy z refakturácie – AP Italy	-	-
výnosy z fakturácie – AP Germany	-	-
iné	*164 294*	*495 786*
Finančné výnosy z toho:	-	-
kurzové zisky z toho:	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
úroky	-	-
ostatné finančné výnosy	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	*2023*	*2022*
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 227 440	6 016 762
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	36 000	32 700
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	36 000	32 700
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 191 440	5 988 762
telefón, internet, poštovné	37 940	44 105
daňové poradenstvo	26 810	17 600
právne poradenstvo	6 148	5 658
účtovné služby	57 769	43 979
personálne služby	67 940	3 600
prenájom auta (operatívny lízing)	152 692	135 366
náklady súvisiace s vyslanými zamestnancami	99 237	489 962
cestovné	215 669	170 481
nájomné	138 340	109 349
veľtrhy	40 000	37 787
náklady na reprezentáciu	138 712	76 740
opravy a údržba	328 573	269 608
doprava	2 504 088	2 543 685
externe testovanie	135 214	114 918
ostatné podporné služby	1 261 010	920 965
náklady na vyslaných zamestnancov – refakturácia	981 298	1 004 960
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	59 345 818	68 174 321
spotrebovaný materiál	54 704 174	61 611 847
náklady na obstaranie predaného tovaru	427 416	997 950
odpisy	1 722 194	1 687 532
spotreba energie	2 492 034	3 876 992
iné	-	-
Celková suma osobných nákladov	6 207 239	5 233 165
Mzdy	4 622 183	3 822 015
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	1 094 608	999 238
Zdravotné poistenie	378 586	325 301
Sociálne zabezpečenie	111 862	86 611
Finančné náklady, z toho:	16 187	27 585
Kurzové straty, z toho:	(599)	13
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	16 786	27 572
nákladové úroky	-	16 592
bankové poplatky	16 786	10 980
poistenie	-	-
ostatné náklady na finančnú činnosť	-	-
iné	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Spoločnosť vykázala splatnú daň za rok 2023 vo výške 684 301 EUR.

Názov položky	*Stav k 31. 12. 2022*	*Zaúčtovaná do vlastného imania*	*Zaúčtované do výkazu ziskov a strát*	*Stav k 31. 12. 2023*
Dlhodobý majetok	5 830 766	-	1 331 987	7 162 753
Zásoby	613 962	-	46 298	660 260
Pohľadávky	281 958	-	31 500	313 458
Rezervy	304 498	-	204 662	509 160
Záväzky	(36 311)	-	14 430	(21 881)
Nevyužité daňové odpočty	47 369	-	(47 369)	-
Ostatné	-	-	-	-
Celkom	**7 042 243**	**-**	**1 581 507**	**8 623 751**
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	-	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka (záväzok)	**1 478 871**	**-**	**332 117**	**1 810 988**

	2023			2022		
	Základ dane	***Daň***	***Daň v %***	***Základ dane***	***Daň***	***Daň v %***
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	5 176 135			3 962 460		
teoretická daň		*1 086 988*	*21*		*832 117*	*21*
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	221 956	46 611	21	167 229	35 118	21
Výnosy nepodliehajúce dani			-			-
Odpočet daňovej straty	-	-	21	267 171	56 106	21
Iné	(3 721 023)	(781 415)	21	79 478	16 690	21
Spolu	**-**	**684 301**	**-**		**940 031**	**-**
Splatná daň z príjmov		684 301	21		559 229	21
Odložená daň z príjmov		(332 117)	21		380 801	21
Celková daň z príjmov		**352 184**			**940 031**	

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neúčtovala v roku 2023 na podsúvahových účtoch.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2023

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Materská účtovná jednotka					
Uniform Color Company	*nákup zásob*	-	*1 969*	-	-
Uniform Color Company	*nákup služieb*	-	-	*60 151*	-
Uniform Color Company	*predaj služieb*	-	-	-	-
Uniform Color Company	*predaj zásob*	*99 941*	-	*474 983*	*805 510*
Washington Penn Plastics Inc	*nákup zásob*	-	-	-	-
Washington Penn Plastics Inc	*nákup služieb*	-	-	*363*	-
Washington Penn Plastics Inc	*predaj služieb*	-	-	-	-
Washington Penn Plastics Inc	*predaj zásob*	*18 784*	-	*403 000*	*766 857*
Southern Polymer Inc	*nákup zásob*	-	-	-	-
Southern Polymer Inc	*predaj zásob*	-	-	-	-
Subjekt ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Audia Plastics Holdings Inc	*istina pôžičky*	-	-	-	-
Audia Plastics Holdings Inc	*splátka pôžičky*	-	-	-	-
Audia Plastics Holdings Inc	*platba úrokov*	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Audia Plastics Italy Srl	*nákup služieb*	-	*546*	*8 115*	-
Audia Plastics Italy Srl	*predaj služieb*	-	-	-	*119*
Audia Plastics Germany GmbH	*nákup služieb*	-	*86 096*	*1 089 905*	-
Audia Plastics Germany GmbH	*predaj služieb*	*5 042*	-	-	*14 257*
Audia Plastics Germany GmbH	*poskytnutie financovania*	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-
Washington Plastics de MX	*splátka zmenky*	-	-	-	-
Washington Plastics de MX	*splátka úrokov*	-	-	-	-
Washington Plastics de MX	*nákup zásob*	-	-	-	-
Washington Plastics de MX	*predaj tovaru*	*4 166*	-	-	-
Audia Sunstar Elastomers	*nákup zásob*	*31 720*	-	-	-
Audia Sunstar Elastomers	*predaj zásob*	-	*17 873*	-	*98 440*
Audia Plastics Global LLC	*splátka zmenky*	*4 524 887*	-	-	-
Audia Plastics Global LLC	*splátka úrokov*	*544 846*	-	-	*230 886*
Audia Plastics Global LLC	*nákup zásob*	-	-	-	-
Audia Plastics Global LLC	*predaj služieb*	*250*	-	-	-
Audia Group LLC	*nákup zásob*	-	-	-	-
Audia Group LLC	*predaj zásob*	-	-	-	-
Audia Group LLC	*predaj služieb*	-	-	-	-
Audia Group LLC	*nákup služieb*	-	*0*	*5 076*	-
Audia Plastics India LLP	*nákup zásob*	-	-	-	-
Audia Plastics India LLP	*predaj zásob*	-	-	-	-
Uniform color de MX	*nákup zásob*	-	*2 931.00*	-	-
Uniform color de MX	*predaj služieb*	-	-	-	-
Uniform color de MX	*predaj zásob*	-	-	-	-
Audia Elastomers Ltd.	*splátka zmenky*	*5 739 093*	-	-	-
Audia Elastomers Ltd.	*splátka úrokov*	-	-	-	*286 955*
Slovakia Holdings	*predaj služieb*	*13 168*	-	-	-

31. december 2022

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Materská účtovná jednotka					
Uniform Color Company	*nákup zásob*	-	*698*	*113 761*	-
Uniform Color Company	*nákup služieb*	-	-	*167 427*	-
Uniform Color Company	*predaj služieb*	-	-	-	-
Uniform Color Company	*predaj zásob*	*232 310*	-	-	*1 021 944*
Washington Penn Plastics Inc	*nákup zásob*	-	*116*	*566 209*	-
Washington Penn Plastics Inc	*nákup služieb*	-	-	-	-
Washington Penn Plastics Inc	*predaj služieb*	-	-	-	-
Washington Penn Plastics Inc	*predaj zásob*	*5 085*	-	-	*1 025 374*
Southern Polymer Inc	*nákup zásob*	-	-	-	-
Southern Polymer Inc	*predaj zásob*	-	-	-	-
Subjekt ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Audia Plastics Holdings Inc	*istina pôžičky*	-	-	-	-
Audia Plastics Holdings Inc	*splátka pôžičky*	-	-	-	-
Audia Plastics Holdings Inc	*platba úrokov*	-	-	*7 334*	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Audia Plastics Italy Srl	*nákup služieb*	-	*2 484*	*10 080*	-
Audia Plastics Italy Srl	*predaj služieb*	-	-	-	*166*
Audia Plastics Germany GmbH	*nákup služieb*	-	*102 955*	*1 354 285*	-
Audia Plastics Germany GmbH	*predaj služieb*	-	-	-	*13 867*
Audia Plastics Germany GmbH	*poskytnutie financovania*	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby		-	-	-	-
Audia Plastics France SAS	*nákup zásob*	-	-	-	-
Audia Plastics France SAS	*nákup služieb*	-	-	-	-
Audia Plastics France SAS	*predaj zásob*	-	-	-	-
Audia Plastics France SAS	*úroky*	-	-	-	-
Audia Plastics France SAS	*predaj služieb*	-	-	-	-
Washington Plastics de M	*splátka zmenky*	-	-	-	-
Washington Plastics de M	*splátka úrokov*	*104 611*	-	-	*55 312*
Washington Plastics de M	*nákup zásob*	-	-	-	-
Washington Plastics de M	*predaj tovaru*	-	-	-	-
Southern Polymer M	*splátka zmenky*	-	-	-	-
Southern Polymer M	*predaj zásob*	-	-	-	-
Southern Polymer M	*splátka úrokov*	-	-	-	-
Audia Plastics Global LLC	*splátka zmenky*	*4 687 793*	-	-	-
Audia Plastics Global LLC	*splátka úrokov*	*330 072*	-	-	*238 642*
Audia Plastics Global LLC	*nákup zásob*	-	-	-	-
Audia Plastics Global LLC	*predaj tovaru*	-	-	-	-
Audia Group LLC	*nákup zásob*	-	-	-	-
Audia Group LLC	*predaj zásob*	-	-	-	-
Audia Group LLC	*predaj služieb*	-	-	-	-
Audia Group LLC	*nákup služieb*	-	*447*	*5 669*	-
Audia Plastics India LLP	*nákup zásob*	-	-	-	-
Audia Plastics India LLP	*predaj zásob*	-	-	-	-
Uniform color de M	*nákup zásob*	-	-	-	-
Uniform color de M	*predaj služieb*	-	-	-	-
Uniform color de M	*predaj zásob*	-	-	-	-
Audia Elastomers Ltd.	*splátka zmenky*	*5 739 093*	-	-	-
Audia Elastomers Ltd.	*splátka úrokov*	-	-	-	*314 586*

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DŇI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

Položka	*Stav k 1. 1. 2023*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav k 31. 12. 2023*
Základné imanie	226 639	-	-	-	226 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	77 709 616	-	6 000 000	-	71 709 616
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	22 664		-	-	22 664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(33 528 661)		-	3 016 898	(30 511 763)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 016 898	4 823 951	-	(3 016 898)	4 823 951
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Valným zhromaždením zo dňa 22. júna 2023 bolo zároveň spoločníkmi schválené vyplatenie časti vkladu z ostatných kapitálových fondov spoločnosti vo výške 6 000 000 EUR spoločníkovi Audia Plastics Global LLC.

31. december 2022

Položka	*Stav k 1. 1. 2022*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav k 31. 12. 2022*
Základné imanie	226 639	-	-	-	226 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	77 709 616	-	-	-	77 709 616
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	3 576	-	-	19 088	22 664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(36 688 138)	1 859 672	-	1 299 805	(33 528 661)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 318 893	3 016 898	-	(1 318 893)	3 016 898
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

V účtovnom roku 2022 sme sa rozhodli účtovať o odloženej daňovej pohľadávke, keďže spoločnosť je presvedčená, že v budúcich obdobiach bude dosiahnutý dostatočný základ dane z príjmov, ktorý by umožnil vyrovnanie odloženej daňovej pohľadávky.

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste".

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	*Účet*	*31. 12. 2023*	*31. 12. 2022*
Peniaze	211	261	1 621
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	6 606 932	7 701 912
Peniaze na ceste	261	-	950
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		**6 607 193**	**7 704 483**
Finančné účty spolu		**6 607 193**	**7 704 483**

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**5 176 135**	**3 962 460**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**1 623 655**	**1 459 838**
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 722 194	1 687 532
	Zmena stavu rezerv (+/-)	225 196	(135 017)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	77 798	640 872
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	116 308	(141 602)
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	16 592
	Úroky účtované do výnosov (-)	(517 841)	(608 539)
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**(321 514)**	**(1 745 940)**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 181 973)	(26 927)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(713 401)	(985 654)
	Zmena stavu zásob (-/+)	1 573 860	(733 359)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	**6 478 276**	**3 676 358**
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(16 592)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(955 506)	(98 115)
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**5 522 770**	**3 561 651**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 101 350)	(1 292 643)
	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 (-)	(14 375)	(13 700)
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(34 270)	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	2 081 152
	Prijaté úroky (+)	517 841	608 539
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**(632 154)**	**1 383 348**
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní**	**(6 000 000)**	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	(6 000 000)	-
C.2.	**Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti**	**12 094**	**(705 547)**
	Príjmy z úverov (+)	12 094	1 073
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	(706 620)
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**(5 987 906)**	**(705 547)**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)**	**(1 097 290)**	**4 239 452**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	7 704 483	3 465 031
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 607 193	7 704 483
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	**Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)**	**6 607 193**	**7 704 483**