Audia Plastics, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2022

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 2022, 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 2022 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.

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 2022 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, 19. decembra 2023

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. 4455/2003-92 Príloha č. 1 k opatreniu č. MF/18009/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2022

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: 2022489909

IČO: 43815910

SK NACE: 20.16.0

Účtovná závierka: [x] riadna [ ] mimoriadna [ ] priebežná (vyznačí sa x)

Účtovná jednotka: [ ] malá [ ] veľká

		Mesiac	Rok
Za obdobie	od	01	2022
	do	12	2022
Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	01	2021
	do	12	2021

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: Voderadv

Číslo: 426

PSČ: 91942

Obec: Voderadv

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Trnava, oddiel: Sro, vložka č.: 29261/T

Telefónne číslo /

Faxové číslo /

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:
31.03.2023	22.06.2023	Milan Balla

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022489909

IČO 43815910

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	76853392 21035699	558176933	 523006955
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	34942002 19938727	150032755	 153844464
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	34718946 19879269	148396777	 152345666
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	34986824 	34986824	 34986824
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	98544634 39172166	59372477	 62606388
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	19072512 15962053	31104591	 40725555

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022489909 IČO 43815910

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
a	b	c				
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	2293289		2293289	87200
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				1315491
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	21	163598		163598	149898
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	163598		163598	149898
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				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2022489909

IČO 43815910

Označenie	STRANA AKTÍV	indexIC11 =indexIC113	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c				
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		417554657 109697 2		406584 93 3690190 8
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34		125145 78 6139 62		119006 16 1155717 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		7065184 5639 62		6501222 7690370
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		27414 		27414 33434
3.	Výrobky (123) - 194	37		5413021 50000		5363021 3779331
4.	Zvieratá (124) - 195	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		8959 		8959 54042
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41		11936686 		11936686 14026702
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42				1487183

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			1442915
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			44268
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	10444483	10444483	12522087
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	13332	13332	17432
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1478871	1478871	
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	53	9599718 483010	9116708 7852998	
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	54	7945285 483010	7462275 6407796	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	237395	237395 275951	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7707890	4830100	7224880	6131845
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	330072		330072	333620
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	1243374		1243374	1093073
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	80987		80987	18509
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, 256A, 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	77044483		77044483	34650331
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1621		1621	484
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	77028622		77028622	34645447
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	155925		155925	14323
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	155925		155925	14323
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	55817693	52300695
A.	**Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)**	80	47447156	42570586
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	77709616	77709616
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	22664	3576
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	22664	3576
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	-33528661	-36688138
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-33528661	-36688138
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	30168988	13188938
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	83705357	97301096
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	2206	702265
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		700000
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	2265
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**	7 941 398	8 466 967
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	6 884 281	7 826 705
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 042 15	1 487 01
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	6 780 066	7 678 004
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		6 620
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	251 508	303 716
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	199 173	192 017
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	598 043	137 909
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 393	
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	409 035	544 052
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	104 536	146 634
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	304 499	397 418
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	17 898	16 825
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	801170637	647608660
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	856428411	659945311
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	12541851	40941211
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	788628788	606667399
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	4990200	1007128
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	535578	226543
**	**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	825755027	653800527
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	997950	370807 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	677682122	485772499
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	389920	19042
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	601676 2	553838 5
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	523316 5	513279 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	382201 5	385395 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1324539	1215813
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	86611	63030
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	70200	73330
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1687532	209888 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1687532	209888 6
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	250952	115500
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	160809	116785
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	306733 9	614479

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	9 9 3 4 4 1 9	7 9 2 5 2 3 3
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	9 2 2 7 0 6	8 1 4 9 9 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 3 7 0 0	1 3 0 3 8
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	1 3 7 0 0	1 3 0 3 8
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	6 0 8 5 3 9	7 0 5 9 0 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	6 0 8 5 3 9	7 0 5 8 5 2
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		4 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 0 0 4 6 7	9 6 0 5 6
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	2 7 5 8 5	4 7 8 1 6
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	1 6 5 9 2	2 6 9 8 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	7 3 3 4	6 6 2 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 2 5 8	2 0 3 6 1
O.	Kurzové straty (563)	52	1 3	1 2 7 2 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 9 8 0	8 1 0 9

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	895121	767179
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	3962460	1381658
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	945562	627665
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	564761	627665
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	380801	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	3016898	1318893

Audia Plastics, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(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 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	*2022*	*2021*
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	113	105
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	112	105
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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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 2021

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. októbra 2022.

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, Pennsylvania 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 nedávnych makroekonomických zmien vrátane vplyvov prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, dopadu pandémie Covid-19, rýchlo rastúcej inflácie a energetickej krízy na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022. 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 vychádzajúc z 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 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 pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v 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 kú prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho 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 menu 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 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	-	-	-	-	-	-	-	-

31. december 2021

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	-	-	59 458	-	-	-	59 458
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	59 458	-	-	-	59 458
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	(59 458)	-	-	-	(59 458)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	(59 458)	-	-	-	(59 458)
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

31. december 2021

	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 2021	3 498 682	9 530 039	18 517 429	-	-	-	168 804	-	31 714 954
Prírastky	-	-	-	-	-	-	395 858	1 315 491	1,711 349
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	313 628	163 834	-	-	-	(477 462)	-	-
K 31. decembru 2021	3 498 682	9 843 667	18 681 263	-	-	-	87 200	1 315 491	33 426 303
Oprávky									
K 1. januáru 2021	-	3 260 067	12 832 785	-	-	-	-	-	16 092 852
Prírastky	-	322 962	1 775 923	-	-	-	-	-	2 098 885
Úbytky	-	-		-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021		3 583 029	14 608 708						18 191 737
Opravná položka									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2021	3 498 682	6 269 972	5 684 644	-	-	-	168 804	-	15 622 102
K 31. decembru 2021	3 498 682	6 260 638	4 072 555	-	-	-	87 200	1 315 491	15 234 566

Audia Plastics, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

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	13867	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**

31. december 2021

	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 2021	136 860	-	-	800 000	-	-	-	-	-	-	-	936 860
Prírastky	13 038	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 038
Úbytky	-	-	-	(800 000)	-	-	-	-	-	-	-	(800 000)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	149 898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149 898
Opravná položka												
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2021	136 860	-	-	800 000	-	-	-	-	-	-	-	936 860
K 31. decembru 2021	149 898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149 898

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	10 427	226	15 717
Audia Plastics Germany	100	100	25 000	10025	134 181
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					**149 898**

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	*1. 1. 2022*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31. 12. 2022*
Materiál	174 042	457 920	68 000	-	563 962
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	50 000	-		-	50 000
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar		-	-	-	-
Spolu	**224 042**	**457 920**	**68 000**	-	**613 962**

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

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**

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. 2022	*k 31. 12. 2021*	*k 31. 12. 2022*	*k 31. 12. 2021*
Dlhodobé pôžičky						10 444 883	12 767 337
Audia Elastomers Ltd.	*EUR*	*5 %*	*29. január 2028*	*5 739 093*	*8 107 466*	*5 739 093*	*8 107 466*
Audia Plastic LLC	*USD*	*5 %*	*5. august 2026*	*5 000 000*	*5 000 000*	*4 687 793*	*4 414 621*
Ostatné						*17 597*	-
Krátkodobé pôžičky						-	-
Spolu						**10 444 883**	**12 767 337**

31. december 2021

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 194 528	937 317	6 131 845
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	275 951	-	275 951
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	333 620	-	333 620
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 093 073	-	1 093 073
Iné pohľadávky	18 509	-	18 509
Spolu krátkodobé pohľadávky	**6 915 681**	**937,317**	**7 852 998**

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je od 30 do 90 dní.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

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**

31. december 2021

Položka	*1. 1. 2021*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31.12.2021*
Pohľadávky z obchodného styku	116 559	115 499	-	-	232 058
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	**116 559**	**115 499**	**-**	**-**	**232 058**

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	*31. 12. 2022*	*31. 12. 2021*
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 621	484
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 701 912	3 464 547
Bankové účty termínované		-
Peniaze na ceste	950	-
Spolu	**7 704 483**	**3 465 031**

6. Časové rozlíšenie

Položka	*31. 12. 2022*	*31. 12. 2021*
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	155 925	14 323
z toho:	-	-
údržba telefónneho systému	-	-
nájomné vrátane poplatkov	*15 389*	*12 743*
poistné	*138 726*	
telefónne poplatky	-	-
bankové poplatky	-	-
ostatné	*1 810*	
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	**155 925**	**14 323**

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 2021

Položka	*2021*
Účtovný zisk	1 318 893

Vysporiadanie účtovného zisku	*2022*
Tvorba zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	19 088
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Úhrada neuhradenej straty minulých rokov	1 299 805
Iné	-
Spolu	**1 318 893**

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

O vysporiadaní zisku za rok 2022 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

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					
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 Meiko	-	-	-	-	-
zamestnanecké benefity - poistenie	-	-	-	-	-
daň z motor. vozidiel	-	-	-	-	-
ZŤP príspevok	-	-	-	-	-
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*

31. december 2021

Položka	Stav k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	103 278	50 279	6 923	-	146 634
z toho:	-				
mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	*103 278*	*50 279*	6 923	-	*146 634*
Ostatné krátkodobé rezervy	*478 396*	*2 775 903*	*2 856 881*	-	*397 418*
z toho:					
ostatné (BOZP, odvod splaškových vôd, telefón, voda, ostatný materiál)	*113 128*	*195 113*	*226 205*	-	*82 036*
právne poradenstvo	-	-	-		-
služby audítora	*26 000*	*12 000*	*24 000*	-	*14 000*
rezerva na zostavenie daňového priznania	*5 400*	*11 400*	*5 400*	-	*11 400*
refakturácia nákladov z Audia Plastics Germany	*77 500*	*922 945*	*1 000 445*	-	-
refakturácia nákladov z Audia Plastics Italy	*839*	*8 241*	*9 080*	-	-
refakturácia nákladov z UCC US	*10 090*	*552 215*	*560 919*		*1 386*
refakturácia nákladov z Audia Plastics France	*65 785*	*39 623*	*105 408*	-	-
refakturácia nákladov z WPP US	-	*552 215*	*552 215*	-	-
refakturácia nákladov y WPP Meiko	-	-	-	-	-
daň z motor. vozidiel	-	-	-	-	-
rabaty pre zákazníkov	*161 624*	*348 749*	*231 088*	-	*279 285*
ročné zamestnanecké prémie	-	*82 702*	*82 702*	-	-
nepredložené cestovné výdavky	*18 030*	*50 700*	*59 419*	-	*9 311*

3. Záväzky

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

Položka	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 206	700 000
Spolu dlhodobé záväzky	**2 206**	**700 000**
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	7 907 959	8 330 053
Záväzky po lehote splatnosti	33 439	136 914
Spolu krátkodobé záväzky	**7 941 398**	**8 466 967**

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 265	1 769
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 131	17 010
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	16 131	17 010
Čerpanie sociálneho fondu	16 190	16 514
Konečný zostatok sociálneho fondu	**2 206**	**2 265**

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

Položka	*Mena*	*Úrok p. a. v %*	*Dátum splatnosti*	*K 31. decembru 2022 (v príslušnej mene)*	*K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)*
Dlhodobé pôžičky:	*EUR*	*Euro Libor – 1,45*	*na vyžiadanie*	-	700 000
Dlhodobé pôžičky spolu				**-**	**700 000**

Taktiež eviduje 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 2022 (v príslušnej mene)*	*K 31. decembru 2021 (v príslušnej mene)*
Krátkodobé bankové úvery	EUR		31. 12. 2022	17 898	16 825
Krátkodobé úvery spolu				**17 898**	**16 825**

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*	
	2022	*2021*	*2022*	*2021*	*2022*	*2021*	*2022*	*2021*
Farebné koncentráty	875 755	1 235 132	5 759 416	4 142 442	1 142 232	398 430	7 777 403	5 776 004
Polypropylén	5 274 148	5 500 000	55 781 594	44 812 085	11 283 919	8 672 771	72 339 660	58 984 856
Upravený polypropylén	-	-	-	-	-	-	-	-
Refakturácia nákladov	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	**6 149 903**	**6 735 132**	**61 541 010**	**48 954 527**	**12 426 151**	**9 071 201**	**80 117 063**	**64 760 860**

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	*2022*		*2021*	*Zmena stavu vnútroorganizačných zásob*	
	1.1.2022	*31.12.2022*	*31.12.2021*	*2021*	*2022*
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	33 434	27 414	33 434	7 745	27 414
Výrobky	3 779 331	5 363 021	3 779 331	999 383	4 962 786
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	**3 812 765**	**5 390 435**	**3 812 765**	**1 007 128**	**4 990 200**
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Opravná položka				-	-
Iné				-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				**1 007 128**	**4 990 200**

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

Položka	*2022*	*2021*
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	535 578	226 543
tržby z predaja DHM	-	-
výnosy z refakturácie – Washington Penn Plastics Co., Inc.	*19 896*	*52 554*
výnosy z refakturácie – Uniform Color Company Co., Inc.	*19 896*	*62 410*
výnosy z refakturácie – AP Italy	-	-
výnosy z fakturácie – AP Germany	-	-
Iné	*495 786*	*111 579*
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	*2022*	*2021*
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 016 762	5 538 385
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*32 700*	*28 000*
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	*32 700*	*28 000*
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 988 762	5 510 385
telefón, internet, poštovné	*44 105*	*33 924*
daňové poradenstvo	*17 600*	*56 383*
právne poradenstvo	*5 658*	*18 172*
účtovné služby	*43 979*	*32 468*
personálne služby	*3 600*	*24 125*
prenájom auta (operatívny lízing)	*135 366*	*145 234*
náklady súvisiace s vyslanými zamestnancami	*489 962*	*782 968*
cestovné	*170 48*	*43 555*
nájomné	*109 349*	*96 235*
veľtrhy	*37 787*	*20 364*
náklady na reprezentáciu	*76 740*	*31 707*
opravy a údržba	*269 608*	*322 662*
doprava	*2 543 685*	*2 045 195*
externé testovacie služby	*114 918*	*106 448*
ostatné podporné služby	*920 965*	*818 592*
náklady na vyslaných zamestnancov - refakturácia	*1 004 960*	*932 353*
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 174 321	56 994 755
spotrebovaný materiál	*61 611 847*	*49 482 895*
náklady na obstaranie predaného tovaru	*997 950*	*3 708 079*
odpisy	*1 687 532*	*2 098 886*
spotreba energie	*3 876 992*	*1 470 118*
iné	-	*234 777*
Celková suma osobných nákladov	5 233 165	5 132 796
mzdy	*3 822 015*	*3 853 954*
ostatné náklady na závislú činnosť		-
sociálne poistenie	*999 238*	*912 845*
zdravotné poistenie	*325 301*	*302 967*
sociálne zabezpečenie	*86 611*	*63 030*
Finančné náklady, z toho:	27 585	47 816
Kurzové straty, z toho:	13	12 726
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*27 572*	*35 090*
nákladové úroky	*16 592*	*26 981*
bankové poplatky	*10 980*	*8 109*
poistenie	-	-
ostatné náklady na finančnú činnosť	-	-
iné	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Spoločnosť vykázala splatnú daň za rok 2022 vo výške 559 229 Eur

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	*Stav k 31.12.2021*	*Zaúčtovaná do vlastného imania*	*Zaúčtované do výkazu ziskov a strát*	*Stav k 31.12.2022*
Dlhodobý majetok	-	7 697 003	(1 866 236)	5 830 766
Zásoby	-	224 042	389 920	613 962
Pohľadávky	-	232 058	49 900	281 958
Rezervy	-	397 418	(92 919)	304 498
Záväzky	-	(9 477)	(26 834)	(36 311)
Nevyužité daňové odpočty	-	314 539	(267 171)	47 369
Ostatné	-	-	-	-
Celkom	-	8 855 583	(1 813 340)	7 042 243
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (záväzok)	**-**	**1 859 672**	**(380 801)**	**1 478 871**

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2022			*2021*		
	Základ dane	*Daň*	*Daň v %*	*Základ dane*	*Daň*	*Daň v %*
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	3 962 460			1 381 658		
teoretická daň		832 117	*21*		*290 148*	*21*
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	167 229	35 118		69 792	14 656	
Odpočet daňovej straty	267 171	56 106		1 178 537	247 493	
Iné	79 478	16 690		1 145	5 454	
Spolu		**940 031**			**62 765**	
Splatná daň z príjmov		559 229			62 765	
Odložená daň z príjmov		380 801			-	
Celková daň z príjmov		**940 031**			**62 765**	

Spoločnosť zároveň na učte Splatnej dani z príjmov 591 účtuje aj o zrážkovej dani v súvislosti s pôžičkou voči spoločnosti Washington Penn Plastic de Mexiko v celkovej výške 5 531 EUR.

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neúčtovala v roku 2022 na podsúvahové účty.

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 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 obal LLC	*splátka zmenky*	*4 687 793*	-	-	-
Audia Plastics obal LLC	*splátka úrokov*	*330 072*	-	-	*238 642*
Audia Plastics obal LLC	*nákup zásob*	-	-	-	-
Audia Plastics obal 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*

Audia Plastics, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Materská účtovná jednotka					
Uniform Color Company	*nákup zásob*	-	*21 047*	*165 237*	-
Uniform Color Company	*nákup služieb*	-	*993*	*132 924*	-
Uniform Color Company	*predaj služieb*	-	-	-	*62 410*
Uniform Color Company	*predaj zásob*	*67 472*	-	-	*385 827*
Washington Penn Plastics Inc	*nákup zásob*	-	-	*93 101*	-
Washington Penn Plastics Inc	*nákup služieb* -	-	-	*257 361*	-
Washington Penn Plastics Inc	*predaj služieb*	-	-	-	*52 554*
Washington Penn Plastics Inc	*predaj zásob*	*207 974*	-	-	*623 079*
Southern Polymer Inc	*nákup zásob*	-	-	-	-
Southern Polymer Inc	*predaj služieb*	-	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Audia Plastics Holdings Inc	*prijatie pôžičky*	-	*700 000*	-	-
Audia Plastics Holdings Inc	*splátka pôžičky*	-	-	-	-
Audia Plastics Holdings Inc	*platba úrokov*	-	*6 620*	*6 620*	-
Dcérska účtovná jednotka					
Audia Plastics Italy Srl	*nákup služieb*	-	*749*	*8 241*	-
Audia Plastics Italy Srl	*predaj služieb*	-	-	-	*162*
Audia Plastics Germany GmbH	*nákup služieb*	-	*102 772*	*922 944*	-
Audia Plastics Germany GmbH	*predaj služieb*	-	-	-	*12 876*
Audia Plastics Germany GmbH	*poskytnutie financovania*	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Audia Plastics France SAS	*nákup zásob*	-	-	*31 306*	
Audia Plastics France SAS	*nákup služieb*	-	-	-	-
Audia Plastics France SAS	*predaj zásob*	-	-	-	*13 263*
Audia Plastics France SAS	*úroky*	-	-	-	*16 101*
Audia Plastics France SAS	*predaj služieb*	-	-	-	-
Washington Plastics de M	*splátka zmenky*	*1 442 915*	-	-	-
Washington Plastics de M	*splátka úrokov*	*245 250*	-	-	*72 146*
Washington Plastics de M	*nákup zásob*	-			
Washington Plastics de M	*predaj tovaru*	-	-	-	-
Southern Polymer M	*zmenky*	-	-	-	-
Southern Polymer M	*predaj tovaru*	-	-	-	-
Southern Polymer M	*úroky*	-	-	-	-
Audia Group LLC	*nákup služieb*	-	-	*5 361*	-
Audia Group LLC	*predaj služieb*	-	-	-	-
Audia Plastics obal LLC	*splátka zmenky*	*4 414 621*	-	-	-
Audia Plastics obal LLC	*splátka úrokov*	*88 370*	-	-	*88 370*
Audia Plastics obal LLC	*nákup zásob*	-	-	-	-
Audia Plastics obal LLC	*predaj tovaru*	-	-	-	-
Audia Platics India LLP	*nákup zásob*	-	-	-	-
Audia Platics India LLP	*predaj zásob*	-	-	-	-
Uniform color de M	*nákup zásob*	-	-	*3 447*	-
Uniform color de M	*predaj služieb*	-	-	-	-
Uniform color de M	*predaj zásob*	*504*	-	-	*504*
Audia Elastomers Ltd.	*splátka zmenky*	*8 107 466*	-	-	-
Audia Elastomers Ltd.	*splátka úrokov*	-	-	-	*529 235*
Audia Elastomers Ltd.	*nákup zásob*	-	-	-	-
Audia Elastomers Ltd.	*predaj zásob*	-	-	-	-
Audia Elastomers Ltd.	*úroky*	-	-	-	-

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

Po 31. decembri 2022 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.

V marci 2023 bol vývoj na finančných trhoch sprevádzaný zvýšenou volatilitou cien európskych bánk vyvolaný zlyhaním Sillicon Valey Bank a správami o finančných problémoch banky Credit Suisse. Spoločnosť nemajú priamu expozíciu voči dotknutým bankám. Spoločnosť celú situáciu monitoruje, analyzuje a vyhodnocuje a ku dňu zostavenia účtovnej závierky nezaznamenala výrazné priame dopady aktuálnej situácie súvisiacej s vývojom na finančných trhoch na účtovnú závierku.

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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.

31. december 2021

Položka	*Stav k 1. 1. 2021*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav k 31. 12. 2021*
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	3 576
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(36 756 091)	-	-	67 953	(36 688 138)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	71 529	1 318 893	-	(71 529)	1 318 893
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XI. 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. 2022*	*31. 12. 2021*
Peniaze	211	1 621	484
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	7 701 912	3 464 547
Peniaze na ceste	261	950	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		**7 704 483**	**3 465 031**
Finančné účty spolu		**7 704 483**	**3 465 031**

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 (+/-)**	**3 962 460**	**1 381 658**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**1 459 838**	**1 527 559**
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 687 532	2 098 886
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(135 017)	(37 622)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	640 872	134 542
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(141 602)	10 273
	Úroky účtované do nákladov (+)	16 592	26 981
	Úroky účtované do výnosov (-)	(608 539)	(705 901)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	400
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**(1 745 940)**	**(3 179 006)**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(26 927)	(285 803)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(985 654)	2 112 296
	Zmena stavu zásob (-/+)	(733 359)	(5 005 499)
	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.)	**3 676 358**	**(269 789)**
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(16 592)	(26 981)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(98 115)	(7 215)
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**3 561 651**	**(303 985)**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 292 643)	(1 711 350)
	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 (-)	(13 700)	(13 038)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	2 081 152	543 300
	Prijaté úroky (+)	608 539	705 901
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**1 383 348**	**(475 187)**
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní**	**-**	**-**
C.2.	**Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti**	**(705 547)**	**719 607**
	Príjmy z úverov (+)	1 073	12 987
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	706 620
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(706 620)	-
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**(705 547)**	**719 607**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)**	**4 239 452**	**(59 565)**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 465 031	3 524 596
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 704 483	3 465 031
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)**	**7 704 483**	**3 465 031**