

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 3 0 3 0

IČO 3 5 7 7 9 1 3 6

MASTER PLAST s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

MASTER PLAST s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 04.11.1999. Dňa 28.12.1999 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trnava oddiel Sro, vložka 21349/T. Spoločnosť sídli na adrese Veľkouľfianská cesta 1339, 925 21 Sládkovičovo, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 35779136.

V roku 2024 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

1. László Czvitkovics - ukončenie funkcie konateľa dňa 13.12.2024
2. Ľudovít Fišter - vznik funkcie konateľa dňa 13.12.2024
- Balász Ács - vznik funkcie konateľa dňa 13.12.2024

Hlavným predmetom činnosti je:

1. sprostredkovateľská činnosť
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečného spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
3. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
4. sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
5. obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
6. reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MASTERPLAST Nyrt.	26 555 EUR	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	26 555 EUR	100,00%	100,00%	100,00%

Spoločnosť je súčasťou skupiny MASTERPLAST. Materskou spoločnosťou spoločnosti je MASTERPLAST Nyrt. Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MASTERPLAST Nyrt. Táto účtovná zvierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti: Árpád utca I/A, Sárszentmihály, Maďarsko.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2024:

Konatelia:

Ľudovít Fišter

Balász Ács

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2024 ani v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 28.10.2024.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré Spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky sú nasledovné:

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2024 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Na základe platných úverových zmlúv uzatvorených s finančnými inštitúciami manažment Spoločnosti vyhodnotil možnosti financovania Spoločnosti a dospel k záveru, že má dostatok nevyčerpaných úverových limitov (hodnota limitu kontokorentného úveru je vo výške 900 000 EUR, z toho nevyčerpaná časť 224 050 EUR k 31.12.2024), ktoré môže použiť na potrebné financovanie Spoločnosti. Vzhľadom na neplnenie finančných ukazovateľov Spoločnosti k 31.12.2024, ktoré sú uvedené v bankovej úverovej zmluve, Spoločnosť obdržala list od banky tzv. "waiver", podľa ktorého vzali túto skutočnosť na vedomie a nepovažujú túto skutočnosť ako prípad neplnenia. Bližšie vid bod 8 v poznámkach.

Vedenie Spoločnosti zvažilo vplyv inflácie na ceny energií, materiálov a miezd ako aj energetickej krízy na jej činnosť a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti.

Vedenie Spoločnosti citlivo a dôkladne sleduje vývoj zvýšených cien a energetickej krízy a je pripravené operatívne reagovať na aktuálnu situáciu.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné

obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov.

Spoločnosť uplatňovala konzistentne účtovné zásady a metódy v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (novozistený pri inventarizácii a doteraz nezachytený v účtovníctve) sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	do <u>ba</u> pou <u>žív</u> ania	sadz <u>ba</u>	Metó <u>da</u> odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	4	25	Lineárna
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou a účtuje sa v prospech účtu výnosy budúcich období a účet časového rozlíšenia sa rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov v prípade odpisovaného majetku. V prípade bezodplatného nadobudnutia od spoločníkov sa účtuje v prospech účtu Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (novozistený pri inventarizácii a doteraz nezachytený v účtovníctve) sa oceňuje reálnou hodnotou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	doba používania	sadzba	odpisovania
Stavby	20	5	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25	Lineárna
Dopravné prostriedky	4	25	Lineárna
Inventár	rôzna	100	jednorázový odpis
Iný dlhodobý hmotný majetok	4	25	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje pôžičky prepojeným Účtovným jednotkám.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu v Trnave. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond.

m) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

n) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

o) Deriváty

Spoločnosť nemá uzavreté zmluvy o derivátoch.

p) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

q) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	189 341	200 253
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok, ktorý je predmetom ručenia za kontokorentný úver (najväčšia hodnota istiny 900 000 EUR) od Československej obchodnej banky, a.s., a na hnutelný majetok, ktorý je predmetom ručenia za spotrebný úver od ČSOB Leasing, a.s.

V priebehu roka 2023 Spoločnosť poskytla dlhodobú pôžičku spoločnosti MASTERPLAST Nyrť. vo výške 900 000 EUR s úrokom 2,55% p.a. a v priebehu roka 2024 navýšila pôžičku o 400 000 EUR so splatnosťou dňa 31.12.2027.

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, s ktorým má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať k 31.12.2024:

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

5. ZÁSoby

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	530 663	475 017
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zásoby za kontokorentný úver v prospech Československej obchodnej banky, a.s. (najväčšia hodnota istiny 900 000 EUR).

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	325 677
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	496 153
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Spoločnosť ručí obchodnými pohľadávkami za kontokorentný úver od Československej obchodnej banky, a.s., (najväčšia hodnota istiny 900 000 EUR).

7. ZÁVÄZKY

Spoločnosť nevykazuje žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

Informácie o záväzkoch (bez úverov):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 391	3 831
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 391	3 831
Krátkodobé záväzky spolu	410 393	534 027

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	408 403	532 037
Závazky po lehote splatnosti	1 990	1 990

Závazky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2024 vo výške 206 302 EUR (31.12.2023: 274 256 EUR).

8. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
spotrebný úver od nebankovej inštitúcie	EUR					
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorentný úver	EUR	2,4 % p.a. + 1M EURIBOR		675 950	675 950	329 631
spotrebný úver od nebankovej inštitúcie	EUR					

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Československej obchodnej banke, a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 900 000 EUR. K 31.12.2024 a k 31.12.2023 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 675 950 EUR a 329 631 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

K 31. decembru 2024 Spoločnosť neplnila niektoré finančné ukazovatele (ukazovateľ celkovej likvidity, ukazovateľ bežného cash flow, poskytnutie úveru inej spoločnosti prevýšilo 1 000 000 EUR), ktoré sú uvedené v bankovej úverovej zmluve. Spoločnosť obdržala list od banky tzv. "waiver" vystavený dňa 21.3.2025, podľa ktorého banka konštatuje porušenie. V dôsledku porušenia Banka pristúpi k zníženiu limitu kontokorentného úveru nasledovne:

- k 30.04.2025 na výšku 800 000 EUR
- k 31.05.2025 na výšku 700 000 EUR
- k 30.06.2025 na výšku 600 000 EUR

Financovanie spoločnosti bude v prípade zníženia kontokorentného úveru pokryté materskou spoločnosťou.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Spotrebné úvery	Kontokorentný úver	Finančné výpomoci
2025	0	675 950	
Celkom	0	675 950	0

9. ZABEZPEČENÉ ZÁVÄZKY

Informácie o zabezpečených záväzkoch, opise a spôsobe zabezpečenia záväzkov

Zabezpečené záväzky	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zabezpečené záväzky – bankový úver	675 950	329 631
Zabezpečené záväzky – spotrebný úver	0	0

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva bolo zriadené záložné právo na nehnuteľnosti, zásoby a pohľadávky Spoločnosti v prospech Československá obchodná banka, a.s. za kontokoretný úver (najvyššia hodnota zabezpečenej istiny 900 000 EUR).

Spotrebný úver od ČSOB Leasing, a.s. je zabezpečený hnutelným majetkom, ktorý je financovaný týmto úverom.

Hodnota zabezpečeného dlhodobého majetku, zásob, pohľadávok za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v častiach poznámok vyššie.

10. OSTATNÉ KAPITÁLOVÉ FONDY

Ostatné kapitálové fondy vo výške 103 233 EUR (zostatok k 31.12.2024 a 31.12.2023) boli vytvorené z príspevkov jediného spoločníka.

11. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky a aktíva.

Spoločnosť uzatvorila v októbri 2023 a vo februári 2024 zmluvu o operatívnom leasingu na obdobie 48 mesiacov, hodnota prenájmu predstavuje náklad Spoločnosti vo výške 13 179 EUR k 31.12.2024 (k 31.12.2023: 16 647 EUR).

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

Po 31.12.2024 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti.