

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

POLYTEC Composites Slovakia s. r. o.  
Veľkouľfanská cesta 1051  
925 21 Sládkovičovo

Spoločnosť Menzolit-Fibron Automotive, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená zakladateľskou listinou spísanou 3.12.2001 formou notárskej zápisnice č. N1028/01, Nz974/01 a do Obchodného registra bola zapísaná 1.1.2002 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sro, Vložka 13179/T pod identifikačným číslom organizácie (IČO) 36246824 a pod názvom Menzolit-Fibron Automotive s.r.o. Dňa 3.8.2007 zmenila obchodné meno na POLYTEC Composites Slovakia s.r.o.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

- Wolfgang Promberger, konateľ, skončenie funkcie od 1.4.2024,
- Mario Schuh, konateľ, vznik funkcie od 1.4.2024,
- Kilian Lübke, konateľ, vznik funkcie od 21.01.2025,
- od 25.02.2025 v mene Spoločnosti konajú vždy najmenej dvaja konatelia spoločne. Podpisovanie za Spoločnosť sa uskutočňuje tak, že konatelia pripoja k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu Spoločnosti svoje podpisy.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba a predaj dielov, montovaných zostáv a systémov z umelých hmôt a kovov,
2. obchodná a sprostredkovateľská činnosť s komoditami súvisiacimi s výrobnou činnosťou spoločnosti.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16.12.2024.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Materská spoločnosť PT BETEILIGUNGS GmbH so sídlom v Hörschingu, Rakúsko, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Patrí ku koncernu Polytec Holding AG a je zahrnutá v konsolidovanej účtovnej závierke Polytec Holding AG, so sídlom na Polytec Strasse 1, Hörsching 4063, kde ju možno dostať.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	78
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	94	77
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

## **II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

## **SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV**

### **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	4	25	lineárna

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

### **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.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

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

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	20 až 40	2,5 až 5	lineárny
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 15	6,67 až 20	lineárny
Dopravné prostriedky	5 až 10	10 až 20	lineárny

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

### **Finančné účty**

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

### **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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.



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 úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti vo výške 100% k nízkoobrátkovým zásobám (bez pohybu alebo s minimálnym pohybom za účtovné obdobie) a vo výške rozdielu čistej realizačnej hodnoty výrobkov a vlastných nákladov.

### **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú 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.

Spoločnosť využíva na refinancovanie pohľadávok bezregresný faktoring. Spoločnosť účtuje faktoring ako odpis pohľadávok (účet 546) a následné postúpenie pohľadávok (účet 646) bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Za svoje služby si faktoringová spoločnosť uplatňuje poplatky a úroky dohodnuté v Rámcovej zmluve o faktoringu.

### **Náklady budúcich období**

Náklady 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.

### **Závázky**

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

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.

### **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.

Rezerva na obchodné straty a reklamácie bola vytvorená na predpokladané náklady, ktoré by mohli vzniknúť na základe reklamácie výrobkov a na riziká, ktoré vyplývajú z obchodných zmlúv.

Rezervy na nevyfakturované dodávky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv a objednávok.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy zamestnancov, ktorí dosiahli dôchodkový vek, vrátane odvodov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

### **Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatných kapitálových fondov a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Trnava. 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.

Spoločnosť vytvorila rezervný fond pri svojom vzniku, a to vo výške 5% základného imania. Tento fond bude ročne dopĺňať o sumu rovnajúcu sa 5% z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke, a to až do výšky 10% základného imania.

### **Transakcie v cudzích menách**

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

### **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony 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.

### **Operatívny lízing**

Nájomné za majetok prenajatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

### **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 základňou,
- možnosti 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.

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka. Na účely účtovania pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženom daňovom záväzku sa použijú sadzby dane z príjmov, u ktorých sa predpokladá, že budú platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka vyrovnaná alebo odložený daňový záväzok uplatnený. Ak sadzba dane z príjmov nie je známa, použije sa sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.

### **Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období**

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### DLHODOBÝ MAJETOK

##### Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	140 099	380 736						520 835
Prírastky						536		536
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	140 099	380 736	0	0	0	536	0	521 371
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	138 224	380 736						518 960
Prírastky	1 250							1 250
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	139 474	380 736	0	0	0	0	0	520 210
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 875	0	0	0	0	0	0	1 875
Stav na konci účtovného obdobia	625	0	0	0	0	536	0	1 161

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	140 099	380 736						520 835
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	140 099	380 736	0	0	0	0	0	520 835
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	136 974	380 736						517 710
Prírastky	1 250							1 250
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	138 224	380 736	0	0	0	0	0	518 960
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 125	0	0	0	0	0	0	3 125
Stav na konci účtovného obdobia	1 875	0	0	0	0	0	0	1 875
<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>				<b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b>				
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo				0				

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		431 858	9 803 348				420 276		10 655 482
Prírastky			150 885				615 766		766 651
Úbytky									0
Presuny			29 443				-29 443		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	431 858	9 983 676	0	0	0	1 006 600	0	11 422 134
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		235 920	9 220 173						9 456 093
Prírastky		18 487	129 440						147 927
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	254 407	9 349 612	0	0	0	0	0	9 604 019
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	195 938	583 175	0	0	0	420 276	0	1 199 389
Stav na konci účtovného obdobia	0	177 451	634 064	0	0	0	1 006 600	0	1 818 115

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		430 258	9 984 449				202 187		10 616 894
Prírastky			35 023				362 526		397 549
Úbytky			-236 268				-122 693		-358 961
Presuny		1 600	20 144				-21 744		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	431 858	9 803 348	0	0	0	420 276	0	10 655 482
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		217 579	9 294 851						9 512 430
Prírastky		18 341	116 053						134 394
Úbytky			-190 731						-190 731
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	235 920	9 220 173	0	0	0	0	0	9 456 093
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	212 679	689 598	0	0	0	202 187	0	1 104 464
Stav na konci účtovného obdobia	0	195 938	583 175	0	0	0	420 276	0	1 199 389

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 5 921 tis. EUR v prípade budov a do výšky 24 832 tis. EUR v prípade samostatných hnutelných vecí a súboru hnutelných vecí.

## ZÁSObY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	236 069	7 431		30 373	213 127
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	26 092			77	6 262
Výrobky	35 115	13 995	18 210	21 605	9 295
<b>Zásoby spolu</b>	<b>297 276</b>	<b>21 426</b>	<b>18 287</b>	<b>71 731</b>	<b>228 684</b>

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

## POHLADÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 882	6 029			15 911
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>9 882</b>	<b>6 029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 911</b>

## Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	141 215	61 276	202 491
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 196 713	153 440	2 350 153
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	20	0	20
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 337 948</b>	<b>214 716</b>	<b>2 552 664</b>

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka.

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

## FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 541	830
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 738 515	499 482
Peniaze na ceste	0	-4 820
<b>Spolu</b>	<b>1 740 056</b>	<b>495 492</b>

## ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
----------------------------------	-----------------------	--

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	<b>1 940 389</b>	<b>1 414 345</b>
Náklady na implementáciu	1 929 205	1 412 681
Ostatné	11 184	1 664

## Informácie k položkám na strane pasív súvahy

### VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2024 je 1 426 807 EUR (2023: 1 426 807 EUR).

### Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-326 691
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-326 691
Iné	
Spolu	-326 691

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Stratu dosiahnutú za rok 2024 navrhuje Spoločnosť previesť do neuhradenej straty minulých rokov.

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

### REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>6 022</b>	<b>8 991</b>	<b>-6 022</b>	<b>0</b>	<b>8 991</b>
Odchodné do dôchodku	6 022	8 991	-6 022		8 991
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>248 200</b>	<b>215 056</b>	<b>-189 795</b>	<b>0</b>	<b>273 461</b>
Nevyčerpané dovolenky	39 864	16 981	-39 864		16 981
Odmeny zamestnancom	10 000	10 896	-10 000		10 896
Rezerva na obchodné straty	36 434	46 521	-36 434		46 521
Overenie RÚZ a daňového priznania	18 050	19 050	-18 050		19 050
Nevyfaktované dodávky a služby	64 167	78 385	-64 167		78 385
Reklamácie	70 505	35 834	-17 505		88 834
Odchodné do dôchodku	5 405	6 632			12 037
Iné	3 775	757	-3 775		757

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>6 022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 022</b>
Odchodné do dôchodku		6 022			6 022
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>458 122</b>	<b>248 200</b>	<b>-458 122</b>	<b>0</b>	<b>248 200</b>
Nevyčerpané dovolenky	17 400	39 864	-17 400		39 864
Odmeny zamestnancom	10 000	10 000	-10 000		10 000
Rezerva na obchodné straty	123 558	36 434	-123 558		36 434
Overenie RÚZ a daňového priznania	15 000	18 050	-15 000		18 050
Nevyfaktované dodávky a služby	100 054	64 167	-100 054		64 167
Reklamácie	115 390	70 505	-115 390		70 505

Cenové rozdiely	64 559		-64 559		<b>0</b>
Odchodné do dôchodku	0	5 405			<b>5 405</b>
Iné	12 161	3 775	-12 161		<b>3 775</b>

## ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 376 719	3 376 719		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 292 351	1 292 351		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 949 747	3 949 747		
Záväzky voči zamestnancom	162 374	162 374		
Záväzky zo sociálneho poistenia	100 845	100 845		
Daňové záväzky a dotácie	56 685	56 685		
<b>Spolu</b>	<b>8 938 721</b>	<b>8 938 721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 084 092	3 084 092		
Ostatné záväzky z obchodného styku	504 054	504 054		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 878 574	1 878 574		
Záväzky voči zamestnancom	126 700	126 700		
Záväzky zo sociálneho poistenia	75 322	75 322		
Daňové záväzky a dotácie	407 076	407 076		
<b>Spolu</b>	<b>6 075 818</b>	<b>6 075 818</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezer) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	2 733 450	1 810 323
Záväzky v lehote splatnosti	6 205 271	4 265 495
<b>Spolu</b>	<b>8 938 721</b>	<b>6 075 818</b>

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	0	-1 888
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 534	19 617
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>20 534</b>	<b>19 617</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>20 534</b>	<b>17 729</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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.

**DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2023: 21 %).

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 193 531	X	X	-239 597	X	X
teoretická daň	X	-250 642	21%	X	-50 315	21%
Daňovo neuznané náklady	1 347 729	283 023	-24%	1 036 005	217 561	-91%
Výnosy nepodliehajúce dani	-777 831	-163 345	14%	-2 363 000	-496 230	207%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
<b>Spolu</b>	<b>-623 633</b>	<b>-130 964</b>	<b>11%</b>	<b>-1 566 592</b>	<b>-328 984</b>	<b>137%</b>
Splatná daň z príjmov	X	3 840	0%	X	9 112	-4%
Odložená daň z príjmov	X	-53 322	4%	X	77 982	-33%
Celková daň z príjmov	X	-49 482	4%	X	87 094	-36%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>39 866</b>	<b>93 696</b>
odpočítateľné (+)	244 597	302 744
zdaniteľné (-)	-204 731	-209 048
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>811 208</b>	<b>482 958</b>
odpočítateľné (+)	811 208	482 958
zdaniteľné (-)	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)	2 750 426	2 126 791
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	913 496	611 624
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>254 355</b>	<b>195 797</b>
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	58 557	-89 244
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-49 136</b>	<b>-43 901</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	-5 235	-27 572
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-5 235	11 262

Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
--------------------------------	---	---

Spoločnosť zaúčtovala k 31.12.2024 odloženú daň z príjmov z bežnej činnosti vo výške 53 322 EUR (zníženie nákladov) a 77 982 EUR (zvýšenie nákladov) k 31.12.2023. Celková výška odloženého daňového záväzku je 49 136 EUR k 31.12.2024 a odloženej daňovej pohľadávky 254 355 EUR. Odložený daňový záväzok a odloženú daňovú pohľadávku vykazuje Spoločnosť ako saldo v sume 205 219 EUR (odložená daňová pohľadávka).

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-25 652	
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 750 426	1 980 129
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výrobky</b>		
Výrobky z plastov	12 158 610	13 816 078
<b>Výrobky SPOLU</b>	<b>12 158 610</b>	<b>13 816 078</b>
<b>Služby</b>		
Služby súvisiace s predajom plastov	476 779	7 138
<b>Služby SPOLU</b>	<b>476 779</b>	<b>7 138</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>12 635 389</b>	<b>13 823 216</b>

##### Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	289 656	314 100	196 969	-24 444	117 131
Výrobky	129 242	147 107	174 743	-17 865	-27 636
<b>Spolu</b>	<b>418 898</b>	<b>461 207</b>	<b>371 712</b>	<b>-42 309</b>	<b>89 495</b>
Manká a škody	X	X	X	83 333	54 143
Opravná ploška	X	X	X	37 987	45 559
Iné	X	X	X	7 661	-2 113

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	86 672	187 084
--	---	---	---	--------	---------

#### Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>22 693 691</b>	<b>19 621 619</b>
Predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	22 659 447	19 633 557
Prebytky z inventúry	24 048	11 062
Iné	10 196	0
Rezervy	0	-23 000

#### Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>3 315 810</b>	<b>2 927 227</b>
Hrubé mzdy	2 362 880	2 122 277
Sociálne poistenie	598 216	504 537
Zdravotné poistenie	255 291	205 034
Sociálne zabezpečenie	99 423	95 379

#### Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 137 155</b>	<b>4 353 391</b>
Nájomné	1 439 627	1 439 048
Pracovný servis	410 779	591 176
Provizie a licenčné náklady	126 384	518 509
Externé opracovanie	748 491	421 785
Opravy	297 711	372 227
Ostatné	271 850	285 393
Doprava	392 234	233 582
IT služby	178 683	207 421
Ostráňenie odpadu	82 626	137 033
Strážna služba	65 880	61 271
Cestovné, reprezentačné	86 011	58 229
Audit a poradenstvo	36 880	27 717

#### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>22 948 064</b>	<b>19 758 509</b>
Predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	22 659 447	19 633 557
Poistenie	63 530	42 982
Manká a škody	194 885	101 498
Rezerva na stratové obchody	10 413	-87 124
Pokuty a penále	18 883	49 336
Iné	906	18 260

#### Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>142 206</b>	<b>118 226</b>
Nákladové úroky - faktoring a ostatné úroky	62 946	53 115
Nákladové úroky - IC	73 453	63 819
Kurzové straty	392	0
Bankové a iné finančné poplatky	5 415	1 292

### Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>15 550</b>	<b>14 550</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	15 550	14 550
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

### Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	výrobky z umelých hmôt	1 595 569	64 811
Nemecko	výrobky z umelých hmôt	10 676 021	13 444 196
Česká republika	výrobky z umelých hmôt	305 434	118 795
Rakúsko	výrobky z umelých hmôt	58 157	78 795
Poľsko	výrobky z umelých hmôt	0	-1 519
Španielsko	výrobky z umelých hmôt	208	-1 450
Švajčiarsko	výrobky z umelých hmôt	0	52 963
Maďarsko	výrobky z umelých hmôt	0	19 945
Veľká Británia	výrobky z umelých hmôt	0	46 680
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>12 635 389</b>	<b>13 823 216</b>

### V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

#### Podmienené záväzky

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2024 daňové priznania Spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

#### Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) pozemky (122 278 m<sup>2</sup>) a budovy od spriaznenej osoby. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, výpovedná lehota je 6 mesiacov. Mesačné náklady na nájomné sú približne 28 tis. EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) výrobné zariadenia od spriaznenej osoby. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, výpovedná lehota je 6 mesiacov s mesačnou sumou nájomného 78 tis EUR.

Spoločnosť má v operatívnom prenájme sedem osobných vozidiel od tretích strán na dobu 48 mesiacov so začiatkom v roku 2022 až 2023 s mesačnou výškou nájomného približne 4 221 EUR.

### VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2024 nenastal také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

## **VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

### **Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Doplnenie kapitálových rezerv	1 500 000	1 500 000

### **Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja výrobkov a služieb	1 023 572	1 012 945
Nákup služieb	550 804	838 306
Nájom nebytových priestorov	331 393	235 034
Nájom výrobnéj linky	938 152	1 022 400
Úroky	73 273	63 819
Predaj DM	0	115 985
Nákup zásob	4 137 343	5 010 210

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	202 491	1 141 421
<b>Majetok spolu</b>	<b>202 491</b>	<b>1 141 421</b>

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	3 376 719	3 084 092
Ostatné záväzky	3 949 747	1 878 574
<b>Záväzky spolu</b>	<b>7 326 466</b>	<b>4 962 666</b>

### **Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky**

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

### VIII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 426 807				1 426 807
Ostatné kapitálové fondy	1 500 000				1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	401 554				401 554
Nerozdelený zisk minulých rokov	156 665				156 665
Neuhradená strata minulých rokov	-1 171 663			-326 691	-1 498 354
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-326 691	-1 144 049		326 691	-1 144 049
<b>Spolu</b>	<b>1 986 672</b>	<b>-1 144 049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>842 623</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 426 807				1 426 807
Ostatné kapitálové fondy		1 500 000			1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	401 554				401 554
Nerozdelený zisk minulých rokov	156 665				156 665
Neuhradená strata minulých rokov				-1 171 663	-1 171 663
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 171 663	-326 691		1 171 663	-326 691
<b>Spolu</b>	<b>813 363</b>	<b>1 173 309</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 986 672</b>

### **IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>-1 193 531</b>	<b>-239 597</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./</b>	+/-	<b>-300 059</b>	<b>556 947</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	149 177	135 644
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	2 969	6 022
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-62 561	-56 188
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-526 043	302 292
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	136 399	116 934
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		-10 315
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		62 558
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/</b>	+/-	<b>3 626 557</b>	<b>-976 404</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	1 294 037	-1 252 430
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	2 876 760	212 137
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-544 240	63 889
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
<b>A*</b>	<b>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./</b>		<b>2 132 967</b>	<b>-659 054</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-145 028	-141 109
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./</b>		<b>1 987 939</b>	<b>-800 163</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	7 684	-9 112
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>		<b>1 995 623</b>	<b>-809 275</b>

<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-536	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-750 523	-368 447
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>-751 059</b>	<b>-368 447</b>

<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./</b>	+/-	<b>0</b>	<b>1 500 000</b>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		1 500 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./</b>	+/-	<b>0</b>	<b>0</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
<b>C*</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>0</b>	<b>1 500 000</b>

<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/</b>	+/-	<b>1 244 564</b>	<b>322 278</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	+/-	<b>495 492</b>	<b>173 214</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	+/-	<b>1 740 056</b>	<b>495 492</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	+/-		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	+/-	<b>1 740 056</b>	<b>495 492</b>

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka.