

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno:** LPH a. s.

Sídlo: Pod Dolami 838
093 02 Vranov nad Topľou

IČO: 36 461 032
DIČ: 2020000873

Spoločnosť LPH a. s.(do 21.07.2004 LPH, a. s. Zlaté Moravce), bola založená 14.05.1999. Do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 14.05.1999 do oddielu Sa, vložka č. 10142/P.

b) Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- výroba výrobkov z plastov
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- poradenská činnosť v oblasti výroby a predaja plastov

c) 1. Informácie k časti A písm. c prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	154	160
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	152	158
počet vedúcich zamestnancov	7	7

d) Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. decembru 2024 bola zostavená dňa 19.06.2025 ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NRSR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2023 bola schválená rozhodnutím valného zhromaždenia dňa 24.06.2024, ktoré rozhodlo o ponechaní zisku po zdanení vo výške 328 780,30 EUR v spoločnosti a jeho preúčtovaní na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. Schválená účtovná závierka spoločnosti LPH a.s. k 31.decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 bola uložená do RÚZ dňa 19. augusta 2024. Výročná správa bola v RÚZ prijatá dňa 18. decembra 2024.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 pre veľké účtovné jednotky. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude do budúcnosti realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie.

V účtovnej závierke boli použité tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

b) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia uvedené v bode a).

c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je vykázaný v obstarávacích cenách, netto hodnota majetku je znížená o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopaď zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku,

pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predať do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

Zásoby obstarané kúpou, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. 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. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky s vplyvom na zníženie hospodárskeho výsledku. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Ocenenie pohľadávok alebo záväzkov zo zákazky vykázanej ako čistá hodnota zákazky, je určené v súvislosti so stanovením výnosov, na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia zákazky. Metóda stupňa dokončenia je stanovená pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

Časové rozlíšenie na strane aktív - 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.

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky pri ich vzniku sa 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.

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

Časové rozlíšenie na strane pasív - výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca**

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

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

Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý bol vypočítaný úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani z príjmov v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. O odloženej daňovej pohľadávke účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2025 je 24% (v roku 2024: 21%).

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu spoločnosť účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

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 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 tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. Výnimku vo voľnosti stanovenia spôsobu odpisovania dlhodobého nehmotného majetku predstavuje odpisovanie aktivovaných nákladov na vývoj, ktoré sa podľa zákona o účtovníctve musia odpísať najneskôr do piatich rokov od zaradenia do nehmotného majetku.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	48-144 mes.	lineárna	1/48 - 1/144 mesačne
Aktivované náklady na vývoj	48 mes.	lineárna	1/48 mesačne

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 €, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene 50 – 1700 €, s dobou použitia dlhšou ako 1 rok. Odpisuje sa 24 mesiacov od uvedenia do používania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnako ako majetok obstaraný kúpou.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročný odpis
Dopr.prostriedky	2	lineárna	1/2
Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	4	lineárna	1/4
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	1/6
Stroje, prístroje a zariadenia	8	lineárna	1/8
Stroje, prístroje a zariadenia	12	lineárna	1/12
Budovy, haly, stavby	12	lineárna	1/12
Budovy, haly, stavby	20	lineárna	1/20
Budovy, stavby pre administratívu, hotely, bytové	40	lineárna	1/40
Dlhodobý drobný hmotný majetok	2	lineárna	1/2

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700,- € a nižšia a doba použitia kratšia ako 1 rok, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, opravy alebo ostatné služby).

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku reg. KaHR111DM-0801-040/2009 obdržala dňa 19.09.2011 od Národnej agentúry pre rozvoj malého a stredného podnikania nenávratný finančný príspevok vo výške 199.500 EUR a to pre projekt „Energeticky vysoko úsporné pracoviská pre spracovanie termoplastov.“ Spoločnosť investovala počas rokov 2010 a 2011 na realizáciu tohto projektu čiastku vo výške 399.000 EUR, a to na obstaranie technologického zariadenia – vstrekovacieho lisu HAITIAN HT . Výška nenávratného finančného príspevku predstavovala 50 % podiel celkovej investície.

V roku 2015 spoločnosť na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku reg. KaHR-111SP-1201/0685/83 obdržala dňa 21.12.2015 od Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry nenávratný finančný príspevok vo výške 776 828,49 EUR a to na projekt „Rozšírenie výroby plastov s doplnením

kovových výliskov“. Spoločnosť investovala v roku 2015 na realizáciu tohto projektu 2 063 190 EUR, Predmetom projektu bolo obstaranie súboru technologických zariadení – vstrekovacie lisy, kompresorový chladič a kompresor, atmosférické chladenie, temperačné zariadenia, separátory kovov, automatizovaná linka pre centrálnu dopravu granulátov, pomalobežné mlyny, plechotvárnici stroj a software na komplexné riadenie výroby. Výška nenávratného finančného príspevku predstavovala 50 % podiel z celkových oprávnených výdavkov. V súvislosti s realizáciou projektu spoločnosť čerpala v OTP Banke Slovensko a.s. preklenovací a splátkový úver, spolu vo výške 1 753 712 EUR. Obdržanou dotáciou spoločnosť splatila preklenovací úver. SIEA listom č. 2021/EŠIF/7623-2 potvrdila, že pri zmluvnom vzťahu medzi MH SR a LPH a.s. zaniklo záložné právo k hnutelným veciam, evidované pod číslom NCRzp č. 30706/2015 zo dňa 16.10.2015 a NCPRzp č. 1298/2016 zo dňa 19.01.2016, zanikol dňa 22.02.2021 a súčasne došlo k ukončeniu obdobia monitorovania projektu. Medzi zmluvnými stranami neexistujú vzájomne nevysporiadané práva a povinnosti.

Ostatné dotácie

Spoločnosť ostatné dotácie neviduje.

f) Oprava chýb minulých období

K oprave významnej chyby pristupuje účtovná jednotka podľa času, kedy bola zistená. Ak bola významná chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, účtovná jednotka otvorí účtovné knihy podľa § 16 Zákona o účtovníctve. Podmienka uvedená v § 16 odst. 10 Zákona o účtovníctve, ktorá sa týka pravdivého a verného obrazu účtovníctva, sa považuje za dostatočnú, aby bolo toto ustanovenie využívané na významné položky. Ak bola významná chyba zistená po schválení účtovnej závierky, účtovná jednotka účtuje o týchto chybách ako o účtovných prípadoch bežného účtovného obdobia na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov, alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov. V prípade ak ide o opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období, tieto sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti.

Účtovná jednotka v roku 2024 nevykonala žiadne významné opravy, ktoré by bolo potrebné účtovať oproti účtom hospodárskeho výsledku minulých rokov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		601 708						601 708
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	601 708	0	0	0	0	0	601 708
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		575 619						575 619
Prírastky		9 226						9 226
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	584 845	0	0	0	0	0	584 845
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 089	0	0	0	0	0	26 089
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 863	0	0	0	0	0	16 863

V roku 2024 spoločnosť neviduje prírastok dlhodobého nehmotného majetku.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky – neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		574 229				19 921		594 150
Prírastky		27 479				7 558		35 037
Úbytky						27 479		27 479
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	601 708	0	0	0	0	0	601 708
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		566 965						566 965
Prírastky		8 654						8 654
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	575 619	0	0	0	0	0	575 619
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 264	0	0	0	19 921	0	27 185
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 089	0	0	0	0	0	26 089

V roku 2023 spoločnosť evidovala prírastok dlhodobého nehmotného majetku, ktorý predstavoval obstaranie licencií databázového softvéru Oracle Database k serveru CN WS-2019+serveru CN WS-2022, v celkovej výške 27 479 EUR.

V položke obstarávaného dlhodobého nehmotného majetku v roku 2023 spoločnosť evidovala prírastok v podobe dokúpení licencií serveru CN WS-2019+serveru CN WS-2022. Úbytok predstavoval zaradenie majetku do používania.

3. Informácie k časti F. písm. c) a l) prílohy č.3 o dlhodobom nehmotnom majetku

- ÚJ nemá zriadené žiadne záložné právo.

4. Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuiteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	576 354	3 750 673	6 680 689				46 909	0	11 054 625
Prírastky			586 324				591 452		1 177 776
Úbytky			162 370				599 918		762 288
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	576 354	3 750 673	7 104 643	0	0	0	38 443	0	11 470 113
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 972 400	5 550 631						7 523 031
Prírastky		161 427	282 956						444 383
Úbytky			162 370						162 370
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 133 827	5 671 217	0	0	0	0	0	7 805 044
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	576 354	1 778 273	1 130 058	0	0	0	46 909	0	3 531 594
Stav na konci účtovného obdobia	576 354	1 616 846	1 433 426	0	0	0	38 443	0	3 665 069

Prírastok v položke samostatných hnuiteľných vecí v celkovej výške 586 324 EUR predstavuje obstaranie technologických zariadení, najmä – pieskovacieho zariadenia, šroubového kompresora a servohydraulického vstrekovacieho stroja. Spoločnosť tiež rozšírila vozový park obstaraním dvoch motorových vozidiel a technicky zhodnotila lietadlo, využívané na účely pracovných ciest.

Úbytok v položke samostatných hnuiteľných vecí predstavuje vyradenie dvoch motorových vozidiel, lietadla ZLÍN a plechotvárnacieho stroja z dôvodu predaja.

V položke obstarávaného dlhodobého majetku v roku 2024 spoločnosť eviduje zostatok v podobe obstarávacích nákladov k AVII a KUKA Robota, ktoré budú zaradené do používania v roku 2025. Úbytok predstavuje zaradenie majetku do používania.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky - neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	576 354	3 750 673	6 342 319				32 427	22 831	10 724 604
Prírastky			342 940				357 422		700 362
Úbytky			4 570				342 940	22 831	370 341
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	576 354	3 750 673	6 680 689	0	0	0	46 909	0	11 054 625
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 810 973	5 291 967						7 102 940
Prírastky		161 427	263 234						424 661
Úbytky			4 570						4 570
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 972 400	5 550 631	0	0	0	0	0	7 523 031
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	576 354	1 939 700	1 050 352	0	0	0	32 427	22 831	3 621 664
Stav na konci účtovného obdobia	576 354	1 778 273	1 130 058	0	0	0	46 909	0	3 531 594

Prírastok v položke samostatných hnuteľných vecí v celkovej výške 342 940 EUR predstavoval obstaranie technologických zariadení, najmä – KUKA Robota, plastifikačnej jednotky, elektrocentrál, servera, databázových softvérov, umývacieho automatu, spoločnosť technicky zhodnotila vstrekolis Arburg ALLROUNDER. Spoločnosť tiež rozšírila vozový park obstaraním motorového vozidla a technicky zhodnotila lietadlo, využívané na účely pracovných ciest.

Úbytok v položke samostatných hnuteľných vecí predstavoval vyradenie motorového vozidla z dôvodu predaja.

V položke obstarávaného dlhodobého majetku v roku 2023 spoločnosť evidovala prírastok v podobe obstarávacích nákladov k AVII a pieskovacieho zariadenia Torrent Wet, ktoré boli z časti zaradené do používania v roku 2024. Úbytok predstavoval zaradenie majetku do používania.

Úbytok v položke poskytnuté preddavky na DHM v roku 2023 tvorili dve zúčtované zálohy na samostatné hnuteľné veci.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Účtovná jednotka má poistený bežným komerčným poistením nehnuteľný majetok, automobily a všetky hnuteľné veci obstarané formou finančného lízingu v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. a Generali Poisťovňa.

Náklady ročného poistenia hmotného hnuteľného majetku – strojov a zariadení predstavujú sumu 6 417,02 EUR. Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a poistenia pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel v celkovej výške ročných nákladov na poistenie 22 439,46 EUR, poistenie lietadla 3 205,45 EUR a VZV 110,66 EUR.

Spoločnosť má poistený nehnuteľný hmotný majetok a zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, ročné poistné predstavuje 6 161,96 EUR.

c) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo**5. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 536 758
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	x

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom:

- stavba Výrobná hala LPH súpisné číslo 4779 na parc.č.1231/254, 1231/293 a 1231/294 na LV č.1332, kat. územie Matejovce, okres Poprad je zaťažená záložným právom v prospech Tatrabanky a.s..
- stavba Výrobná hala – Prístavba súpisné číslo 4779 na parc.č.1231/381, 1231/382, 1231/383 a 1231/384 na LV č.1332, kat. územie Matejovce, okres Poprad je zaťažená záložným právom v prospech Tatrabanky a.s..
- vstrekovací lis DEMAG 2ks, 3D merací prístroj a strojný chladič vody 2 ks sú zaťažené záložným právom v prospech Enviromentálneho fondu za tretiu osobu

j) Dlhodobý finančný majetok**6. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č.1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Ostatný DFM	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	425 000		3 320	1 149 038	2 536 010	8 883			4 122 251
Prírastky					143 660				143 660
Úbytky					101 832				101 832
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	425 000	0	3 320	1 149 038	2 577 838	8 883	0	0	4 164 079
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	425 000	0	3 320	1 149 038	2 536 010	8 883	0	0	4 122 251
Stav na konci účtovného obdobia	425 000	0	3 320	1 149 038	2 577 838	8 883	0	0	4 164 079

LPH a.s. sa od 04.07.2023 stala väčšinovým spoločníkom v spoločnosti ENERBO s.r.o., odplatným prevodom obchodného podielu v spoločnosti vo výške 75%, ktorý zodpovedá splatenému vkladu vo výške 92 004 EUR do základného imania spoločnosti. Výška splateného základného imania spoločnosti ENERBO s.r.o. predstavuje 122 672 EUR.

LPH a. s. sa od 27.10.2011 stala jedným zo spoločníkov spoločnosti Priemyselny park Poprad, s. r. o., kde vlastní 14,29 % obchodný podiel na jej základnom imaní.

Výška základného imania spoločnosti Priemyselný park predstavuje 23 240 EUR a bola splatená v celom rozsahu. Hlavným podnikateľským zámerom spol. Priemyselný park Poprad, s. r. o. je vykonávanie správy dodávok energií pre spoločnosti sídliace v priemyselnom parku Poprad – Matejovce.

Spoločnosť vlastní aj podiel v neziskovej organizácii RPIC Prešov v hodnote 8 883 EUR, ktorá v roku 2024 vykázala zisk v hodnote 933 326,54 EUR.

Položku pôžičky v rámci podielovej účasti predstavuje poskytnutá účelovo viazaná dlhodobá peňažná pôžička voči spoločnosti ENERBO, s.r.o..

Položku ostatné pôžičky dlhodobého finančného majetku predstavujú poskytnuté dlhodobé pôžičky voči spriaznenej osobe.

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Ostatné pôžičky	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 320		1 776 599	8 883			1 788 802
Prírastky	425 000			1 149 038	1 011 761		425 000		3 010 798
Úbytky					252 350		425 000		677 350
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	425 000	0	3 320	1 149 038	2 536 010	8 883	0	0	4 122 251
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 320	0	1 776 599	8 883	0	0	1 788 802
Stav na konci účtovného obdobia	425 000	0	3 320	1 149 038	2 536 010	8 883	0	0	4 122 251

7. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č.3 o dlhodobom finančnom majetku

Na obchodný podiel spoločnosti v ENERBO s.r.o. je zriadené záložné právo v prospech Tatrabanky a.s..

8. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
ENERBO s.r.o., Košice	75,00%	75,00%	75 740	-21 519	425 000
					0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
					0
					0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Priemyselný park Poprad, s.r.o.	14,29%	14,29%	202 724	-756	3 320
					0
					0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
					0
					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	428 320

Hlavným podnikateľským zámerom spol. Priemyselný park Poprad, s. r. o. je vykonávanie správy dodávok energií pre spoločnosti sídliace v priemyselnom parku Poprad – Matejovce.

Spoločnosť Priemyselný park Poprad, s. r. o. v r. 2024 vykázala stratu vo výške - 756 EUR.

Hlavným podnikateľským zámerom spoločnosti ENERBO s.r.o. je pestovanie viniča, poskytovanie ubytovania, sprostredkovanie obchodu.

Spoločnosť ENERBO s.r.o. v r. 2024 vykázala stratu vo výške - 21 519 EUR. K obstaraniu obchodného podielu a získaniu vplyvu na riadenie dcérskej spoločnosti došlo v júli 2023.

9. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti

-nemá dlhové CP.

10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako 5 rokov	3 685 048	143 660	101 832		3 726 876
Do splatnosti od 3 do 5 rokov vrátane					
Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane					
Do splatnosti do 1 roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	3 685 048	143 660	101 832	0	3 726 876

Spoločnosť v dlhodobom finančnom majetku eviduje dlhodobú pohľadávku voči spoločnosti ENERBO s.r.o. vo výške 1 149 038 EUR.

Spoločnosť tiež eviduje dlhodobú pohľadávku voči spriaznenej osobe vo výške 2 577 838 EUR.

o) Opravné položky k zásobám**11. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám**

Tabuľka č.1

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					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala opravné položky k zásobám.

Spoločnosť má poistené zásoby spolu v poisťovnej zmluve s poisťovním nehnuteľného majetku v spoločnosti Allianz – SP, a. s..

12. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 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
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť nemá k 31.12.2024 zriadené žiadne záložné právo na zásoby.

q) Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**13. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č.3 o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti**

Tabuľka č.1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / Hrubá strata	0	0	0

Tabuľka č.2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

r) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

14. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č.3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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
Pohľadávky z obchodného styku	0	1 558			1 558
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	1 558	0	0	1 558

Spoločnosť k 31.12.2024 eviduje opravné položky k pohľadávkam vo výške 1 558 EUR.

Opravné položky nie sú tvorené na pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých je predpoklad zaplatenia.

s) Veková štruktúra pohľadávok

15. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č.3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	948 666		948 666
Dlhodobé pohľadávky spolu	948 666	0	948 666
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 341 716	466 791	1 808 507
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 642		7 642
Iné pohľadávky	240 534		240 534
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 589 892	466 791	2 056 683

Iné dlhodobé pohľadávky obsahujú pohľadávky z titulu poskytnutej pôžičky voči spriaznenej osobe 703 000 EUR a 227 000 EUR a odloženú daňovú pohľadávku vo výške 18 666 EUR.

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	466 791	483 457
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 589 892	3 344 511
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 056 683	3 827 968
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	18 666	12 186
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	930 000	202 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	948 666	214 186

16. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č.3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 806 949

Pohľadávky z obchodného styku sú zaťažené záložným právom v prospech Tatra banky, a.s.

w) Krátkodobý finančný majetok

17. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 125	4 409
Bežné bankové účty	2 960	12 696
Bankové účta termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	7 085	17 105

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má zriadený hlavný bankový účet v Tatra banke, a.s..

Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2024 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Spoločnosť nemá žiaden termínovaný účet.

18. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

ÚJ neviduje.

19. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

ÚJ neviduje

20. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

ÚJ neviduje

21. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu
ÚJ neviduje**Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 371	105
antivírusový program, poist. fin.straty	1 283	0
Ochranná známka dlhodobá	88	105
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 053	12 954
Ochranná známka KTD	17	17
antivírusový program KTD		
úroky k finančnému leasingu		
poistenia motorových vozidiel	4 856	4 291
Dial-up (ISDN)		
NBO - ostatné	6 180	6 403
poistenie zásob a nehnuteľností		2 243
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	50	100
Príjmy budúcich období - poskytnuté účt. služby	50	100

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 680 600 EUR. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neviduje k 31. decembru 2024 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

22. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č.3 o rozdelení účtovného zisku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	328 780
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	328 780
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	328 780

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí zo dňa 24.06.2024 odsúhlasilo rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého za rok 2023 tak, že rozhodlo o ponechaní vytvoreného zisku po zdanení vo výške 328 780,30 EUR v spoločnosti na účte nerozdeleného zisku minulých rokov.

b) Rezervy**23. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č.3 o rezervách**

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 009	3 467	1 770	0	56 705
Rezerva na odchodné	48 911	2 104			51 015
Rezerva na dovolenky (na MD)	6 098	1 363	1 770		5 690
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 822	89 228	66 822	0	89 228
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	62 245	67 818	62 245		67 818
Rezerva na audit účtovnej závierky	4 000	4 000	4 000		4 000
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky					
Rezerva na dobropisy	577	17 410	577	0	17 410
Rezerva na ročné zúčtovanie zdrav.poistenia					

Rezervy zákonnéNevyčerpané dovolenky

Rezerva bola zaúčtovaná vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov, ocenená priemernou mzdou. Súčasne boli tvorené rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva bola zaúčtovaná vo výške nákladov na audit.

Ostatné rezervyZamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku

Zamestnanecké požitky predstavujú nárok zamestnancov na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške jednomesačného priemerného zárobku podľa platného Zákonníka práce, vrátane príslušných odvodov do poisťovní.

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	58 752	2 614	5 257	1 100	55 009
Rezerva na odchodné	50 011			1 100	48 911
Rezerva na dovolenky (na MD)	8 741	2 614	5 257		6 098
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 688	66 822	62 688	0	66 822
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	57 428	62 245	57 428		62 245
Rezerva na audit účtovnej závierky	4 000	4 000	4 000		4 000
Rezerva na dobropisy	1 260	577	1 260		577
Rezerva na ročné zúčtovanie zdrav.poistenia					

24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch**c) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzok spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky zo sociálneho fondu	46		46
Ostatné dlhodobé záväzky	471 653		471 653
Záväzky voči spoločníkom, člnom a združeniu			
Odložený daňový záväzok	123 073		123 073
Dlhodobé záväzky spolu	594 772	0	594 772
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	2 331 612	253 583	2 585 195
Čistá hodnota zákazky			
Záväzky voči zamestnancom	150 020		150 020
Sociálne poistenie	92 986		92 986
Daňové záväzky	115 740		115 740
Záväzky voči spoločníkom, člnom a združeniu			
Iné záväzky	246 806		246 806
Krátkodobé záväzky spolu	2 937 164	253 583	3 190 747

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	253 583	419 844
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 937 164	3 535 505
Krátkodobé záväzky spolu	3 190 747	3 955 349
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	594 772	337 716
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	594 772	337 716

Priemerná splatnosť záväzkov pri nákupe materiálu je 45, 90 až 160 dní /150 d. od konca mes.+ 5 dní/, záväzkov za prijaté služby 14 až 30 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

Záväzky nie sú zabezpečené žiadnymi osobitnými nástrojmi.

25. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	512 804	461 011
odpočítateľné	0	
zdaniteľné	512 804	461 011
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	77 775	58 028
odpočítateľné	77 775	58 028
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	18 666	12 186
Uplatnená daňová pohľadávka	-6 480	455
Zaučtovaná ako náklad	-6 480	455
Zaučtovaná do vlastého imania		
Odložený daňový záväzok	123 073	96 812
Zmena odloženého daňového záväzku	26 261	15 183
Zaučtovaná ako náklad	26 261	15 183
Zaučtovaná do vlastého imania		

26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	55	292
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 054	10 686
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 054	10 686
Čerpanie sociálneho fondu	11 063	10 923
Konečný zostatok sociálneho fondu	46	55

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 6 863 EUR a čiastka vo výške 4 200 EUR bola použitá na zakúpenia darčekových poukázok pre zamestnancov.

27. Informácie k časti G. písm. h o vydaných dlhopisoch

ÚJ neeviduje.

28. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery				
Splátkový úver v UniCredit Bank	EUR	30.6.2026	49 720	149 800
Splátkový úver v Tatra banke, a.s	EUR	31.8.2027	395 916	633 468
Splátkový úver v Tatra banke, a.s - obchodný podiel	EUR	31.7.2028	1 137 500	1 287 500
Dlhodobé bankové úvery spolu:			1 583 136	2 070 768
Krátkodobé bankové úvery				
Kontokorentný úver Tatrabanka a.s.	EUR		1 469 621	1 392 217
Splátkový úver v UniCredit Bank, KTD časť	EUR	31.12.2025	100 080	100 080
Splátkový úver v Tatra banke, a.s	EUR	31.12.2025	237 552	237 552
Splátkový úver v Tatra banke, a.s - obchodný podiel	EUR	31.12.2025	150 000	150 000
Krátkodobé bankové úvery spolu:			1 957 253	1 879 849

Účtovná jednotka čerpala bankové úvery od Tatra banky, a.s., a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.:

- kontokorentný úver v Tatra banke, a.s. s maximálnym rámcom 1 500 000,00 EUR, s trojmesačnou výpovednou lehotou, k 31.12.2024 bol čerpaný rámec vo výške 1 469 621 EUR, načerpaním rámca bol splatený kontokorentný úver v ČSOB a.s.
- spoločnosť počas roka 2022 načerpala za účelom vyplatenia podielu zo zisku svojmu akcionárovi, nový splátkový úver v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. vo výške 400 000 EUR. Zostatok splátkového úveru k 31.12.2024 predstavoval 149 800 EUR, mesačná splátka predstavuje 8 340 EUR, konečná splatnosť je 30.06.2026.
- spoločnosť počas roka 2023 čerpala za účelom splatenia záväzkov z úverov ČSOB, a.s. splátkový úver v Tatra banke, a.s. vo výške 970 000 EUR. Zostatok splátkového úveru k 31.12.2024 predstavoval 633 468 EUR, mesačná splátka predstavuje 19 796 EUR, konečná splatnosť je 31.08.2027.
- spoločnosť počas roka 2023 čerpala za účelom spolufinancovania zaplattenia kúpnej ceny podľa zmluvy o prevode obchodného podielu v spoločnosti ENERBO s.r.o.. splátkový úver v Tatra banke, a.s. vo výške 1 500 000 EUR. Zostatok splátkového úveru k 31.12.2024 predstavoval 1 287 500 EUR, mesačná splátka predstavuje 12 500 EUR, konečná splatnosť je 31.07.2028.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky				
motorové vozidlo	EUR	24.10.2025	0	15 091
motorové vozidlo	EUR	5.10.2025	0	17 184
motorové vozidlo	EUR	25.4.2027	7 847	0
Krátkodobé pôžičky				
motorové vozidlo	EUR	31.12.2025	15 091	17 439
motorové vozidlo	EUR	31.12.2025	17 184	19 735
motorové vozidlo	EUR	31.12.2025	5 239	0
Krátkodobé pôžičky ostatné				

Účtovná jednotka nevykázala k 31.12.2024 žiadne prijaté finančné výpomoci.

j) Prehľad významných položiek časového rozlišenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé z toho :	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé z toho :	20 010	79 810
Výnosy zo spätného leasingu		
Výnosy budúcich období - projekt PROMATAI	20 010	79 810
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	23 000	
Výnosy budúcich období - projekt PROMATAI	23 000	
Výnosy zo spätného leasingu		

29. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č.3 o významných položkách derivátov

ÚJ nemá náplň.

30. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

ÚJ nemá náplň.

31. Informácie k časti G. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	202 630	463 806		148 586	208 574	
Finančný náklad	6 897	2 519		10 524	7 957	
Spolu	209 527	466 325	0	159 110	216 531	0

Prehľad majetku prenajatého formou finančného prenájmu :

- 1./ vibračná zväračka – LZP/20/53487 začiatok 28.09.2020
- 2./ motorové vozidlo – LZP/21/51106 začiatok 14.04.2021
- 3./ motorové vozidlo – LZP/21/51831 začiatok 15.05.2021

- 4./ motorové vozidlo – LZ/21/51105 začiatok 13.06.2021
 5./ mobilný stroj bez OEV – LZ/21/54532 začiatok 21.03.2022
 6./ motorové vozidlo – LZ/22/52835 začiatok 26.05.2022
 7./ vstrekolis – 4315200811 začiatok 05.11.2022
 8./ vstrekolis – 4315200936 začiatok 05.02.2023
 9./ motorové vozidlo – LZ/23/57058 začiatok 21.12.2023
 10./ motorové vozidlo – LZ/24/56306 začiatok 30.9.2024
 11./ vstrekolis – ZoFL 81003947/24 začiatok 10.12.2024

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Prehľad tržieb spoločnosti

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (plastové výlisky-výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	9 324 185	11 062 713	1 379 878	1 037 327	158 500	149 843	10 862 563	12 249 883
Zahraničie	218 045	123 305	26 893	16 346	7 765	0	252 703	139 651
Spolu	9 542 230	11 186 018	1 406 771	1 053 673	166 265	149 843	11 115 266	12 389 534

98,50 % - podiel na celkových tržbách predstavujú tržby z predaja plastových výliskov a ostatného tovaru.
 1,50 % - podiel na celkových tržbách predstavujú tržby za služby.

Spoločnosť vyrába okrem tuzemského trhu, ktorý je dominantný, aj pre krajiny EÚ.

97,73 % - tuzemský trhový podiel na celkových tržbách.

2,27 % - zahraničný trhový podiel na celkových tržbách.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

32. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	231 211	203 679	223 335	27 532	-19 656
Zvieratá					
Spolu	231 211	203 679	223 335	27 532	-19 656
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	27 532	-19 656

d) Prehľad významných položiek ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia drte		
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 416 646	12 422 449
Tržby z predaja materiálu	139 826	176 693
Tržby z predaja DHM	9 667	917
Poistné plnenia	23 531	20 907
Výnosy projekt PROMATAI	36 800	0
Tržby z predaja DHM (spätný leasing)		
Výnosy z premlčaných záväzkov a odpísaných záväzkov		
Výnos z pred. zvyškov vozidla		
Výnosy z postúpenia pohľadávok /faktoring/	11 205 222	12 223 913
Náhrady škody voči zam.	0	0
Zmluvné pokuty a penále	1 600	
Príspevok na udržanie zamestnanosti	0	0
Ostatné výnosy		19
Finančné výnosy, z toho:	50 302	46 321
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>50 302</i>	<i>46 321</i>
Vyúčtované úroky z poskytnutých pôžičiek	50 302	46 321
Výnosy z cenných papierov a podielov		

33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	9 542 230	11 186 018
Tržba z predaj služieb	166 265	149 843
Tržba za tovar	1 406 771	1 053 673
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 115 266	12 389 534

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**34. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítoroch, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 000	4 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
Informácie k časti I.o ostatných nákladoch		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	585 612	851 861
Výrobná kooperácia	68 285	113 305
Modifikácie a opravy foriem	49 378	183 601
Opravy lisov, technolog.zariadení , motor.vozidiel, budov a ciest, servisné služby k SW	131 334	151 393
Nájomné	89 200	163 742
Potlač výrobkov	923	10 737
Preprava výrobkov a foriem	22 694	19 767
Náklady na reprezentáciu	13 567	22 026
Cestovné náklady	33 197	15 469
Právne, notárske.poradenské služby	29 418	32 777
Náklady na reklamné služby	50 129	50 000
Služby správy priemyselného parku	17 544	15 346
Služby k IS	12 213	11 041
Odpadové hospodárstvo, vodné,stočné	9 383	10 591
Upratovanie	892	3 250
Ostatné služby	57 454	48 816
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 894 149	12 897 190
Dane a poplatky	25 772	20 150
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	123 903	144 193
Dary	600	1 800
Náklady na poisťné a inú hospodársku činnosť	73 643	72 950
Zmluvné pokuty a penále	2 217	16
Ostatné pokuty a penále	1 326	853
Zúčtovanie opravných položiek, odpis pohľadávok	7 857	0
Tot.škoda daň.UZN	0	0
Postúpenie pohľadávok	11 205 222	12 223 913
Odpisy DHM, DNHM	453 609	433 315
Finančné náklady, z toho:	471 017	432 425
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	89	1
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	470 928	432 424
úroky z úverov	200 617	170 612
úroky z leasingov	14 134	11 923
úroky ostatné, faktoringové	235 627	209 469
spracovateľské poplatky k úverom	6 800	17 889
bankové a ostatné poplatky faktoringové	13 750	22 531

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**35. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	15 384	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-2 333	
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	350 061	x	x	466 286	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	73 513	21,00 %	x	97 920	21,00 %
Daňovo neuznané náklady / pripočítateľné položky	258 964	54 382	15,54 %	197 620	41 500	8,90 %
Výnosy nepodliehajúce dani / odpočítateľné položky	-65 092	-13 669	-3,90 %	-83 581	-17 552	-3,76 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	543 933	114 226	32,63 %	580 325	121 868	26,14 %
Splatná daň z príjmov	x	114 226	32,63 %	x	121 868	26,14 %
Odložená daň z príjmov	x	19 781	5,65 %	x	15 638	3,35 %
Celková daň z príjmov	x	134 007	38,28 %	x	137 506	29,49 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Informácie k časť K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	9 416	18 481
Iné položky		

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch iba záväzky z leasingu – časť predstavujúcu zostávajúce finančné náklady podľa splátkových kalendárov.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Informácie k časti L. písm. a) prílohy č.3 o podmienených záväzkoch**

V súvislosti s prijatými bankovými úvermi je zriadené záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku a k vybraným položkám dlhodobého majetku.

Spoločnosť bola pristupujúcim dlžníkom spoločnostiam Agrotrade Zelená Lagúna, s.r.o., a Mliekofarma – SK, spol. s r.o. v prospech ich financujúcej banky, táto skutočnosť k 31.12.2023 pominula. Spoločnosť je zmenečným ručiteľom 1.prešovskej nástrojární s.r.o., LPH Vranov n/T, s.r.o. a spol. JAKOR s.r.o. v prospech ich financujúcej banky.

Popri tom spoločnosť signovala ručiteľské listiny ČSOB leasing pre ProjectM1 s.r.o.

Spoločnosť LPH a.s. je aktívne legitimovanou stranou v súdnom konaní vedenom na Okresnom súde Poprad pod č. k.: 19C/58/2023, kde podstatou žalobného návrhu je nahradenie prejavu vôle Mesta Poprad uzavrieť kúpnu zmluvu, ktorej predmetom sú dotknuté pozemky, ktoré má spoločnosť LPH a.s. v dlhodobom prenájme s mestom na základe uzatvorených nájomných zmlúv s dojednaným záväzkom predať predmet nájmu - pozemky vo vlastníctve Mesta Poprad nájomcovi LPH a.s. po uplynutí doby nájmu za hodnotu 0,01 EUR za m². Predmetné súdne konanie nie je meritórne skončené.

Spoločnosť LPH a.s. je pasívne legitimovanou stranou v súdnom konaní vedenom na Okresnom súde Vranov nad Topľou, č. k.: 3C/41/2024 o zaplatenie sumy vo výške 16.128,03 Eur s príslušenstvom. Spoločnosť LPH a.s. uvedený nárok neuznáva a považuje ho za neoprávnený. Okresný súd Vranov nad Topľou vydal dňa 18.03.2025 rozsudok, ktorým žalobu zamietol. Žalobca podal voči rozsudku súdu prvej inštancie odvolanie, pričom súdne konanie na odvolacom súde nie je meritórne skončené.

Spoločnosť LPH a.s. bola v roku 2023 aktívne legitimovanou stranou v postavení veriteľa v súdnom reštrukturalizačnom konaní, č. k.: 43R/5/2023 voči dlžníkovi – obchodnej spoločnosti 1. prešovská nástrojareň, s.r.o., sídlo: Ľubochnianska 2407/2, 080 0 Ľubotice, IČO: 36460869, zapísanej v OR OS Prešov, oddiel: Sro, vložka č.: 11648/P. Mestský súd Košice uznesením povolil reštrukturalizáciu dlžníka. Uznesenie o povolení bolo zverejnené v obchodnom vestníku dňa 23.08.2023. Mestský súd Košice dňa 15.05.2024 rozhodnutím potvrdil reštrukturalizačný plán schválený na schvaľovacej schôdzi konanej dňa 26.04.2024 a ukončil reštrukturalizáciu dlžníka. V zmysle potvrdeného reštrukturalizačného plánu pohľadávky spoločnosti LPH a.s. sú zaradené do skupiny č. 7 a budú uspokojené vo výške 10 % nepodmienených pohľadávok zaradených do tejto skupiny, a to tak, aby došlo k ich uspokojeniu v horizonte 5 rokov od skončenia súdnej reštrukturalizácie.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť eviduje poskytnutú pôžičku voči akcionárovi spoločnosti, ktorej zostatok k 31.12.2024 predstavoval sumu 2 577 838,15 EUR, vrátane úrokov. Úroková sadzba z poskytnutej pôžičky je v základe dane z príjmu spoločnosti premietnutá na úrovni úrokovej sadzby prijatých bankových úverov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

40. Informácie k časti N prílohy č.3 o ekonomických vzťahoch medzi ÚJ a spriaznenými osobami, ktorými sú LPH Vranov n/T, s.r.o., JAKOR s.r.o., I.prešovská nástrojareň, s.r.o., Mliekofarma – SK, spol. s r.o., Ing. Ján Manduľák, PaedDr. Silvia Manduľáková, Tomáš Manduľák, Matúš Manduľák, Agrotrade Zelená Lagúna s.r.o., STRUO s.r.o., Profi Energy s.r.o., Stredoeurópsky rozvojový investičný fond, a.s., ENERBO s.r.o. - personálne prepojené, spoločnosť ENERBO s.r.o. majetkovo prepojená.

Informácie o ekonomických vzťahoch a spriaznenými osobami ÚJ

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Nákup materiálu a služieb z toho :		
obstaranie materiálu	422 138	634 557
obstaranie tovaru	640 078	837 026
spotreba materiálu	22 380	17 877
opravy foriem a ostatné	16 372	125 882
modifikácia foriem	12 670	30 060
obstaranie strojov a zariadení		
preprava výrobkov a foriem		
nájomné	66 225	99 554
výrobné kooperácie, techn. Pomoc	7 204	70 834
ostatné služby	56 665	64 161
obstaranie dlhodobého finančného majetku		425 000
Spolu	1 243 732	2 304 951
Predaj výrobkov a služieb		
tržby za vlastné výrobky	889 329	1 101 050
tržby za ost. tovar	589 184	27 650
tržby z predaja materiálu	116 085	144 261
tržby-prepravné		5 500
tržby- prenájom priestorov, pozemkov, techniky	9 280	16 080
tržby-ostatné služby	17 810	15 132
tržby-služby výrobnej povahy, skúšky foriem	21 389	45 252
úroky z pôžičky	50 227	46 246
tržby z predaja DNM a DHM	3 000	
SPOLU	1 696 304	1 401 171

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Pôžičky k 31.12.2024		
Stav prijatých pôžičiek k 31.12.	0	0
Stav poskytnutých pôžičiek k 31.12.	4 714 152	4 711 671

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky 19.06.2025, nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2024.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

37. Informácia k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č.1

Základné imanie	680 600			680 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Zmena základného imania				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio				
Ostatné kapitálové fondy	34 854			34 854
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov				
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín				
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond	136 120			136 120
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelný zisk minulých rokov	2 970 966	328 780	0	3 299 746
Neuhradená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	328 780	216 054	328 780	216 054
Vyplatené dividendy				
Ostatné položky vlastného imania				
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa				

Dosiahnutý zisk za rok 2023 v čiastke 328 780,30 EUR bol preúčtovaný na nerozdelný zisk minulých rokov. V roku 2024 neboli vyplatené dividendy z nerozdelného zisku .

O rozdelení zisku vytvoreného za r. 2024 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu r. 2025, doporučené bude ponechať zisk v spoločnosti na účte nerozdelných ziskov.

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	680 600				680 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	34 854				34 854
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	136 120				136 120
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 747 073	472 981	249 088		2 970 966
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	472 981	328 780	472 981		328 780
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2024 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažnými prostriedkami sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste, peňažné prostriedky na bankových účtoch a kontokorentné účty. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

Informácie k časti T. prílohy č.3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	350 061	466 286
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A1.1 až A1.13)</i>	811 157	850 590
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	453 609	433 315
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.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1 696	-3 743
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 558	-701
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-36 115	76 953
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	450 378	392 004
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-50 302	-46 321
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom 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 (+/-)	-9 667	-917
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 (+/-)		
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným 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)</i>	57 531	-2 719 773
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 033 461	-1 809 711
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-757 175	-985 645
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-218 755	75 583
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	1 218 749	-1 402 897
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	50 302	46 321
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností (-)	-450 378	-392 004
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)	818 673	-1 748 580
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-121 868	-153 457
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A .1. až A.9.)	696 805	-1 902 037
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-7 558
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-591 452	-334 591
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 na obchodovanie (-)		-425 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	9 667	917
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-581 785	-766 232
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C.1.8.)</i>		
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 (+)		
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1. až C 2.9.)	-202 444	1 453 766
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových 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 (+)		1 836 975
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 (-)	-487 632	-358 988
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 (-)	-158 252	-170 563
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 (+)	483 828	181 896
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 (-)	-40 388	-35 554
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 (-)		-249 088
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-202 444	1 204 678
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B +C)	-87 424	-1 463 591

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-1 375 112	88 479
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 462 536	-1 375 112
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 (+/-)	-1 462 536	-1 375 112