

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY k 31. decembru 2024**ČL. I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno: GLIEZE Corporation s. r. o.

Sídlo: Robotnícka 1, 01701 Považská Bystrica

Dátum vzniku: 20.09.2022

zapísaná do obchodného registra dňa: 14.12.2022

Hlavné činnosti spoločnosti:

Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby

Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu

Výroba a hutnícke spracovanie kovov

Výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov

Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Administratívne služby

Skladovanie a pomocné činnosti v doprave

Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom

Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností

Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

Čistiace a upratovacie služby

Sťahovacie služby

Prenájom hnutelných vecí

Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

Vedenie účtovníctva

Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky

Prevádzkovanie výdajne stravy

Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach

Prípravné práce k realizácii stavby

Inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení

Uskutočňovanie stavieb a ich zmien

Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

Zasielateľstvo

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 bola schválená dňa 26.06.2024

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Individuálna účtovná závierka spoločnosti nie je zahrnutá do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky, nakoľko materská účtovná jednotka nemá v zmysle §22 ods. 10 zákona o účtovníctve povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 11 | 11 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 11 | 11 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

ČL. II - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členom štatutárneho orgánu neboli v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Členom štatutárneho orgánu boli poskytnuté v bežnom účtovnom období finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú, v celkovej výške 32 000 EUR.

ČL. III - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1) Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Vedenie spoločnosti posúdilo vplyv ako aj dopady pokračujúcej mimoriadnej situácie spôsobenej vplyvom invázie Ruska na Ukrajinu na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2024 a na schopnosť našej spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ako zdravý podnikateľský subjekt. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb. Spoločnosť nemá odberateľov/dodávateľov, ktorí majú investície v týchto štátoch resp. obchodujú s týmito krajinami alebo ktorí by prevažnú časť svojich obchodov smerovali do týchto krajín.

Vedenie spoločnosti je presvedčené, že vplyv pokračujúcej invázie Ruska na Ukrajinu nemá významný nepriaznivý vplyv na spoločnosť a na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ako zdravý podnikateľský subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované. Z dôvodu povinnosti overenia účtovnej závierky spoločnosti za bežné obdobie bola k 1.1.2024 doúčtovaná odložená daňová pohľadávka voči nerozdeleným ziskom minulých rokov vo výške 6 435 EUR.

3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

4) Informácie o ocenení majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie účtovnej jednotky urobilo úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstarávaný formou nákupu sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

O účtovných odpisoch účtovná jednotka účtuje mesačne. Dlhodobý majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Dlhodobý majetok sa odpisuje najviac do vstupnej ceny alebo do zvýšenej vstupnej ceny.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia sa účtuje do nákladov na účet 518.

Dlhodobý hmotný majetok je zaradený do odpisových skupín na základe predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne. O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia sa účtuje ako o zásobách.

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

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | Doba odpisovania (počet rokov) | Ročná odpisová sadzba (%) | Metóda odpisovania |
|---|------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Dopravné prostriedky | 022-300 | 4 | 25 | rovnomerne |

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacou cenou, súčasťou ktorej sú aj náklady obstarania.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov obstarania. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú úplnými vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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. Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala spôsobom A evidencie zásob. Účtovná jednotka používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob metódu FIFO.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné pohľadávky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

h) Záväzky

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

i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- Účtovná jednotka vykazuje v súvahe výslednú odloženú daňovú pohľadávku alebo odložený daňový záväzok.

j) 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.

k) Prenájom (lízing)Finančný prenájom

O majetku obstaranom formou finančného prenájmu účtuje ako o svojom majetku v súlade s platnými postupmi účtovania nájomca. Táto skutočnosť nemá vplyv na vlastnícke právo prenajímateľa k predmetu finančného nájmu.

Operatívny prenájom

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho prenájmu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingu zmluvy.

l) Deriváty

Účtovná jednotka v bežnom období neobstarávala žiadne deriváty.

m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá žiadny majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

n) 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 na menu euro už neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu sa používa kurz komerčnej banky, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka pre tento bod nemá náplň.

ČL. IV - INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Účtovná jednotka pre tento bod nemá náplň.

ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch

a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Účtovná jednotka pre tento bod nemá náplň.

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

| _Hodnota | | |
|---|-----------------------|--|
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Zo súdnych rozhodnutí | | |
| Z poskytnutých záruk | 2 500 000,00 | 0 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | | |
| Z ručenia | | |
| Iné podmienené záväzky | | |

Zmluva o vystavení záruky č. 76/2024/BZ medzi GLIEZE Corporation s.r.o., ako dlžníkom a Všeobecnou úverovou bankou a.s., ako veriteľom. Veriteľ poskytuje záruku v prospech spol. Lotte Chemical Magyarország Kft., Maďarsko na zabezpečenie dlžníkovho záväzku zaplatiť pravidelné dodávky materiálu.

Zmluva o zriadení záložného práva medzi GLIEZE Corporation s.r.o., ako záložcom a Všeobecnou úverovou bankou a.s., ako veriteľom.

Najvyššia hodnota istiny zabezpečenej pohľadávky – 2 500 000,00 EUR.

Možné riziko z neistôt v daňovej oblasti

Daňové prostredie, v ktorom UJ na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane (napr. v prípade transferovaného oceňovania). Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania UJ za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2) Informácie o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka pre tento bod nemá náplň.

3) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka pre tento bod nemá náplň.

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

Po 31. decembri 2024 a až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za rok 2024 alebo by si vyžadovali ich zverejnenie v tejto účtovnej závierke.

ČL. VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka pre tento bod nemá náplň.