



## **Coloplast Slovakia s.r.o.**

**Výročná správa  
za účtovné obdobie 01.10.2023 - 30.09.2024**

## OBSAH

1.	Profil spoločnosti.....	3
2.	Zhodnotenie činnosti v hospodárskom roku 2023/2024 a predpokladaný vývoj spoločnosti pre rok 2024/2025.....	4
3.	Vplyv na životné prostredie.....	4
4.	Vplyv na zamestnanosť.....	5
5.	Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku.....	5
6.	Ukazovatele charakterizujúce činnosť Spoločnosti za účtovné obdobia 2021/2022, 2022/2023, 2023/2024.....	5
7.	Prehľad najdôležitejších údajov.....	7
8.	Informácie o organizačnej zložke v zahraničí.....	9
9.	Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	9
10.	Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2023/2024.....	9
11.	Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej spoločnosti.....	9

## Prílohy

- o Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 30. septembru 2024
- o Účtovná závierka k 30. septembru 2024

## 1. Profil spoločnosti

### Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	Coloplast Slovakia s.r.o.
Sídlo:	Galvaniho 15/C, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 04
IČO:	50 749 358
Deň vzniku:	17.02.2017
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Výška základného imania:	400 000 EUR
Spoločníci:	COLOPLAST A/S

### Orgány spoločnosti

Štruktúra orgánov spoločnosti zodpovedá spoločnosti s ručením obmedzeným. Spoločnosť reprezentuje konateľka, pani Adriana Šatková, ktorá nastúpila do funkcie dňa 24.10.2022. Spoločnosť má zriadenú dozornú radu tvorenú pánmi Anton Malling Mikkelsen, Thomas Christian Bruhn a Henrik Deneke.

### Predmet činnosti

Predmetom podnikania spoločnosti je:

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, pri ktorom sa popri prenájme neposkytujú iné než základné služby spojené s prenájomom
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamné a propagačné činnosti
- veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

Skupina Coloplast vyvíja produkty a služby, ktoré uľahčujú život ľuďom s veľmi osobnými a súkromnými zdravotnými problémami. Tieto problémy sú často tabu a spojené s traumou. Čím je stav intímnejší, tým väčšia je potreba priblížiť sa zákazníkovi, pochopiť jeho svet a vytvoriť riešenia, ktoré citlivo reagujú na jeho potreby. Hovoríme tomu intímna zdravotná starostlivosť.

Umožňuje nám to priblíženie sa ku všetkým zákazníkom. Načúvame, aby sme lepšie pochopili potreby a zareagovali tak, aby sme novými spôsobmi spoločne robili veci lepšie. Sme vodcami, pretože prví prinášame nové nápady, ktoré rýchlo uvádzame na trh vo forme zdravotníckych pomôcok a riešení vo forme služieb.

Zameriavame sa na veľmi intímne a osobné zdravotné stavy. Naša vášeň skutočne zmeniť život ľudí nás poháňa a zjednocuje. Naša kultúra podporuje vysoké ambície a uvoľňuje v našich ľuďoch plný potenciál pre ich dosiahnutie. Víťame rozsiahlu zodpovednosť, ktorú prináša naše vedenie, zodpovednosť voči životnému prostrediu, voči spoločnosti, voči našim akcionárom a zodpovednosť konať čestne pri všetkých aktivitách.

Naša činnosť zahŕňa starostlivosť o stómiu, starostlivosť o kontinenciu, starostlivosť o rany a pokožku, intervenčnú urológiu a starostlivosť o hlas a dýchanie. Pôsobíme globálne a naša organizácia má približne 14 500 zamestnancov.

Naše hodnoty definujú spôsob myslenia a konania, nielen jednotlivcov, ale celej spoločnosti:

- *Blízkosť ku všetkým zákazníkom*  
Koncoví užívatelia, ako aj odborníci v oblasti zdravotnej starostlivosti sú našim cieľom.
- *Vášeň*  
V spoločnosti Coloplast zdieľame vášeň pre zmenu a sme odhodlaní ju dosiahnuť.
- *Rešpekt a zodpovednosť*  
Vzájomný rešpekt a rešpekt k svetu okolo nás bude vždy v srdci kultúry spoločnosti Coloplast.

## **2. Zhodnotenie činnosti v hospodárskom roku 2023/2024 a predpokladaný vývoj spoločnosti pre rok 2024/2025**

Spoločnosť dosiahla výborné výsledky, mierne nad plán, ktorý si stanovila. V rámci Ostomy Care portfólia sa jej podarilo rásť v tržbách 9,8% oproti predchádzajúcemu roku, v rámci Continence Care portfólia sa jej podarilo narásť v tržbách 7,9 % oproti predchádzajúcemu roku, celkovo teda tržby firmy narástli o 11,49 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Čo sa týka nákladov spoločnosti, celková výška operatívnych nákladov, okrem nákladov na predaný tovar, bola vo finančnom roku 2023/24 2,84 mil. EUR, čo predstavuje 23,24% z celkového čistého obratu firmy. Celkovo má firma stabilný tím s nízkou úrovňou fluktuácie zamestnancov a vysokým hodnotením spokojnosti zamestnancov (Peakon ukazovateľ 9,3 bodu z 10).

V budúcom roku očakávame ďalší rast tržieb na úrovni 7% a rast nákladov na úrovni 4,5% bez potreby zvýšenia počtu zamestnancov.

## **3. Vplyv na životné prostredie**

Svet okolo nás sa mení. A s ním meníme aj spôsob podnikania. Pre nás je to všetko o nájdení správnej rovnováhy, kde sa staráme o ľudí aj o planétu.

Napredujeme pri plnení našich cieľov:

- *72% recyklovateľný obal*  
Zatiaľ čo pracujeme na tom, aby boli naše produkty dlhodobo udržateľnejšie, podnikáme okamžité kroky na zníženie vplyvu našich obalov na životné prostredie zvýšením recyklovateľnosti a používaním obnoviteľných materiálov.
- *75% recyklácia výrobného odpadu*  
Používanie zdrojov planéty na vytvorenie produktu prináša veľkú zodpovednosť. Aby sme predišli plytvaniu zdrojmi, recyklujeme 75 % nášho výrobného odpadu.
- *78 % obnoviteľnej energie*  
Naďalej využívame 100 % obnoviteľnú elektrickú energiu v našich vlastných prevádzkach, ako to robíme od roku 2018/19, a snažíme sa prejsť na 100 % obnoviteľnú energiu postupným vyradovaním zemného plynu.

Aby sme dosiahli rovnováhu medzi blahobytom ľudí a planétou, naším cieľom je úplne eliminovať emisie skleníkových plynov z našich vlastných prevádzok a do roku 2030 znížiť zostávajúce emisie na jeden produkt na polovicu.

Vplyvy našich produktov a obalov na životné prostredie výrazne prispievajú k celkovej stope našej spoločnosti. Preto sme sa zaviazali zlepšovať environmentálne vlastnosti našich produktov a obalov.

Spoločná spolupráca je kľúčom k riešeniu klimatickej výzvy. Úzko spolupracujeme v rámci našej spoločnosti a s externými partnermi, aby sme vytvorili udržateľnejšie podnikanie a odvetvie zdravotníckych pomôcok.

Vytváranie ekologicky udržateľnejších riešení si vyžaduje čas. Sme radi, že vás môžeme priviesť na našu cestu a sme odhodlaní byť transparentní v tom, ako sa správame v oblasti udržateľnosti.

#### 4. Vplyv na zamestnanosť

V politike zamestnanosti Spoločnosť poskytuje stabilné pracovné prostredie pre 17 zamestnancov. Je silným a atraktívnym zamestnávateľom s nadštandardnými podmienkami v oblasti zamestnaneckej a sociálnej politiky.

#### 5. Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiacie k 30.9.2024, zisku vo výške 711 872,28 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 711 872,28 EUR.

#### 6. Ukazovatele charakterizujúce činnosť Spoločnosti za účtovné obdobia 2021/2022, 2022/2023, 2023/2024

##### Majetková situácia Spoločnosti

MAJETOK Spoločnosti	30.09.2024		30.09.2023		30.09.2022
	€	zmena v %	€	zmena v %	€
<b>Neobežný majetok</b>					
Dlhodobý nehmotný majetok	7 556	100,00	-	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	3 477	25,96	4 696	-	-
<b>Neobežný majetok SPOLU</b>	<b>11 033</b>	<b>134,94</b>	<b>4 696</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Obežný majetok</b>					
Zásoby	713 380	30,95	1 033 076	6,39	1 103 654
Dlhodobé pohľadávky	112 800	69,89	66 397	11,74	59 419
Krátkodobé pohľadávky	4 443 106	35,81	3 271 638	6,76	3 064 576
Finančné účty	-	-	-	-	-
<b>Obežný majetok SPOLU</b>	<b>5 269 286</b>	<b>20,55</b>	<b>4 371 111</b>	<b>3,39</b>	<b>4 227 649</b>
Časové rozlíšenie	-	-	-	-	-
<b>MAJETOK SPOLU</b>	<b>5 280 319</b>	<b>20,67</b>	<b>4 375 807</b>	<b>3,50</b>	<b>4 227 649</b>

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY Spoločnosti	30.09.2024		30.09.2023		30.09.2022
	€	zmena v %	€	zmena v %	€
<b>Vlastné imanie</b>					
Základné imanie	400 000	-	400 000	-	400 000
Zákonné rezervné fondy	40 000	8,04	37 025	596,48	5 316
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 087 177	54,54	703 475	596,50	101 002
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	711 872	84,10	386 676	39,03	634 182
<b>Vlastné imanie SPOLU</b>	<b>2 239 049</b>	<b>46,61</b>	<b>1 527 176</b>	<b>33,90</b>	<b>1 140 500</b>
<b>Závazky</b>					
Dlhodobé záväzky	27 741	4,41	29 021	5,16	27 598
Dlhodobé rezervy	19 592	29,48	27 783	22,20	35 711
Krátkodobé záväzky	2 447 775	0,03	2 447 128	10,43	2 732 011
Krátkodobé rezervy	546 162	58,45	344 699	18,12	291 829
<b>Závazky SPOLU</b>	<b>3 041 270</b>	<b>6,76</b>	<b>2 848 631</b>	<b>7,73</b>	<b>3 087 149</b>
Časové rozlíšenie	-	-	-	-	-
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU</b>	<b>5 280 319</b>	<b>20,67</b>	<b>4 375 807</b>	<b>3,50</b>	<b>4 227 649</b>

## Výnosová situácia Spoločnosti

VÝNOSOVÁ SITUÁCIA Spoločnosti	30.09.2024		30.09.2023		30.09.2022
	€	zmena v %	€	zmena v %	€
Tržby z predaja tovaru	11 579 325	9,46	10 578 274	7,76	9 816 660
Tržby z predaja služieb	634 710	68,30	377 129	16,90	453 831
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	-	-	-	-	-
<b>Výnosy z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI</b>	<b>12 214 035</b>	<b>11,49</b>	<b>10 955 403</b>	<b>6,67</b>	<b>10 270 491</b>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	8 377 370	6,94	7 833 880	7,85	7 263 346
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	222 432	23,42	290 467	38,41	209 859
Opravné položky k zásobám	-	-	-	-	-
Služby	714 705	8,67	657 679	20,47	545 949
Osobné náklady	1 873 576	15,61	1 620 637	18,64	1 365 992
Dane a poplatky	-	100,00	363	689,13	46
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	1 663	106,33	806	-	-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26 083	231,47	7 869	32,51	11 659
<b>Náklady na HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ</b>	<b>11 215 829</b>	<b>7,72</b>	<b>10 411 701</b>	<b>10,80</b>	<b>9 396 851</b>
<b>Výsledok hospodárenia z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI</b>	<b>998 206</b>	<b>83,59</b>	<b>543 702</b>	<b>37,77</b>	<b>873 640</b>
Výnosové úroky	2 535	1 624,49	147	4 800,00	3
Kurzové zisky	411	100,00	-	-	-
<b>Výnosy z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>	<b>2 946</b>	<b>1 904,08</b>	<b>147</b>	<b>4 800,00</b>	<b>3</b>
Nákladové úroky	22 372	0,58	22 243	71,71	12 954
Kurzové straty	35	94,86	681	86,77	5 149
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 776	9,37	3 063	33,17	2 300
<b>Náklady na FINANČNÚ ČINNOSŤ</b>	<b>25 183</b>	<b>3,09</b>	<b>25 987</b>	<b>27,37</b>	<b>20 403</b>
<b>Výsledok hospodárenia z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>	<b>- 22 237</b>	<b>- 13,94</b>	<b>- 25 840</b>	<b>- 26,67</b>	<b>- 20 400</b>
<b>Výsledok hospodárenia PRED DAŇOU</b>	<b>975 969</b>	<b>88,46</b>	<b>517 862</b>	<b>39,31</b>	<b>853 240</b>
Daň z príjmov	264 097	101,31	131 186	40,11	219 058
<b>Výsledok hospodárenie PO ZDANENÍ</b>	<b>711 872</b>	<b>84,10</b>	<b>386 676</b>	<b>39,03</b>	<b>634 182</b>

## Vybrané finančné ukazovatele

Finančný ukazovateľ	30.09.2024		30.09.2023		30.09.2022
		zmena v %		zmena v %	
Hrubá marža - predaj tovaru	38%	9%	35%	0%	35%
Zisková marža	6%	65%	4%	-43%	6%
EBITDA (v celých €)	999 869	84%	544 508	-38%	873 640
Čistý pracovný kapitál (v celých €)	2 162 549	43%	1 512 887	32%	1 144 390
Celková likvidita	1,72	12%	1,54	12%	1,38
Stupeň samofinancovania	0,42	21%	0,35	29%	0,27
Miera zadĺženosti (leverage)	1,36	-27%	1,87	-31%	2,71
Doba inkasa pohľadávok	115	9%	106	-2%	108
Doba úhrady záväzkov	80	85%	43	-19%	53
index krízy	0,736	37%	0,536	45%	0,369

## 7. Prehľad najdôležitejších údajov

### Vývoj majetkovej situácie Spoločnosti

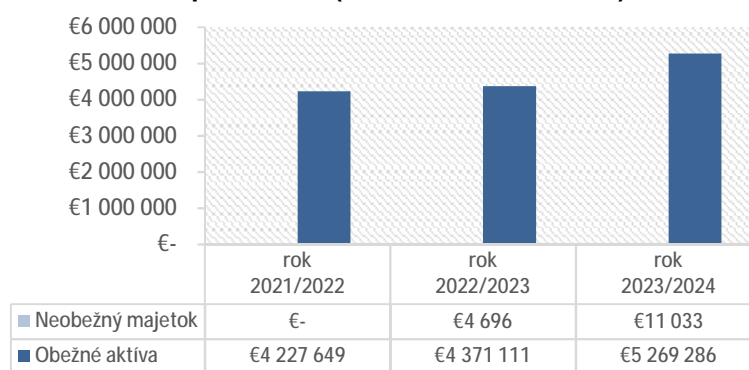
#### Vývoj a štruktúra aktív

Aktíva Spoločnosti k 30.09.2024 zaznamenali oproti stavu k 30.09.2023 nárast o 20,67 % (904 512 EUR).

Nárast celkových aktív bol spôsobený predovšetkým

- nárastom krátkodobých pohľadávok o 35,81 % (1 171 468 EUR).
- na druhej strane bol mierne neutralizovaný poklesom zásob o 30,95% (319 696 EUR).

**Graf č. 1: Vývoj a štruktúra aktív Spoločnosti (2021/2022 - 2023/2024)**

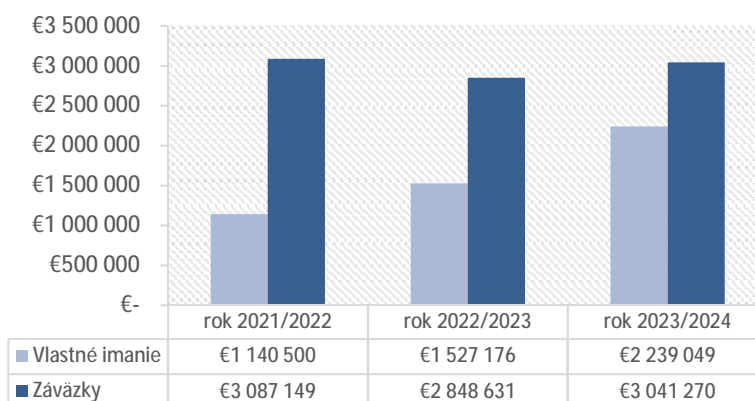


#### Vývoj a štruktúra pasív

Nárast pasív Spoločnosti o 20,67 % (904 512 EUR) je reprezentovaný:

- nárastom vlastného imania Spoločnosti o 46,61% (711 872 EUR).
- celkové záväzky Spoločnosti vzrástli o 6,76 % (192 639 EUR), predovšetkým z dôvodu rastu krátkodobých rezerv.

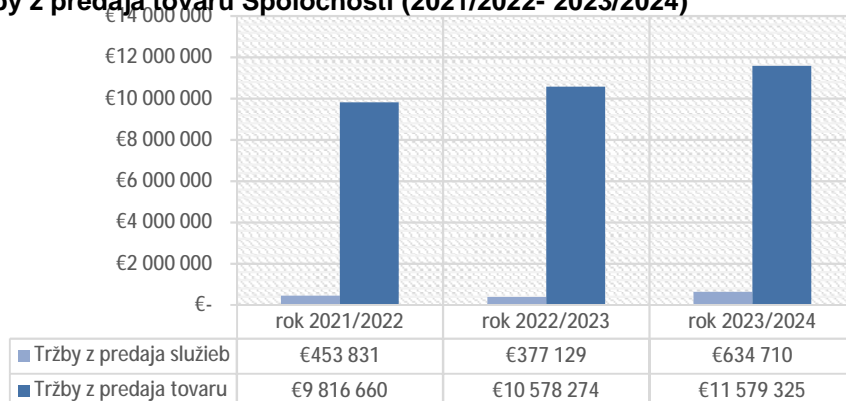
**Graf č. 2: Vývoj a štruktúra pasív Spoločnosti (2021/2022 -2023/2024)**



### Vývoj hospodárskeho výsledku Spoločnosti

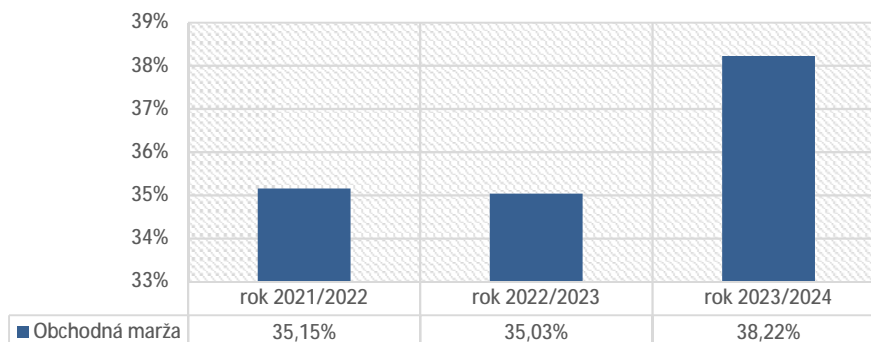
Tržby z predaja tovaru vykazujú nárast o 9,46 % (1 001 051 EUR), nárast sledujeme aj pri tržbách z predaja služieb o 68,30 % (257 581 EUR).

**Graf č. 3: Tržby z predaja tovaru Spoločnosti (2021/2022- 2023/2024)**



V súvislosti s vyšším objemom predaja zrkadlovo sledujeme aj nárast nákladov na predaný tovar. V bežnom účtovnom období predstavuje nárast nákladov na predaný tovar 543 490 EUR (6,94%) v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

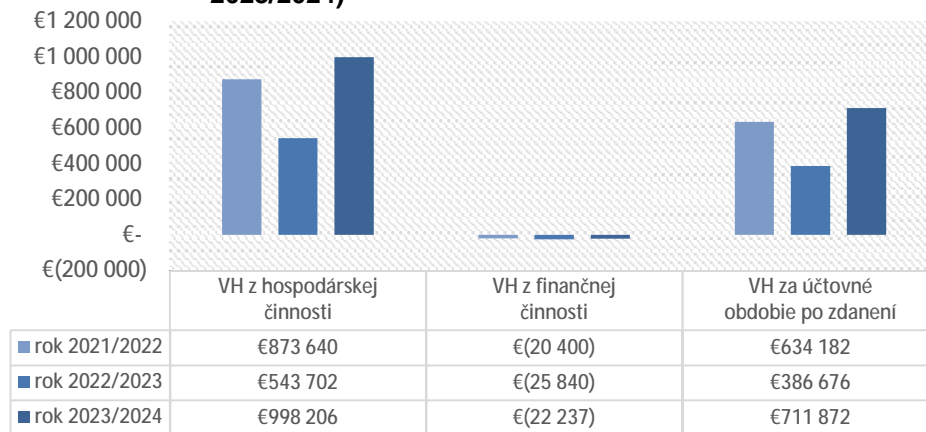
**Graf č. 4: Obchodná marža Spoločnosti (2021/2022 - 2023/2024)**



Výsledok hospodárenia po zdanení v porovnaní s predchádzajúcim obdobím vzrástol o 84,10 % (325 196 EUR)

Medzi faktory, ktoré mali významný vplyv na pozitívny vývoj výsledku hospodárenia v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím patrí najmä aktuálna situácia vo svete v súvislosti s rastom cien výstupov, ktorá sa odráža v náraste obchodnej marže z 35,03% na 38,22%, ako aj nárast tržieb z predaja služieb..

**Graf č. 5: Vývoj výsledku hospodárenia Spoločnosti (2021/2022-2023/2024)**



#### 8. Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

#### 9. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevyňaložila žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

#### 10. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2023/2024

Po 30. 09. 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

#### 11. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej spoločnosti

Spoločnosť nenadobudla počas hospodárskeho roka 2023/2024 vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely a nenadobudla ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti.

V Bratislave, dňa xx.01.2025

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi, dozornej rade a konateľovi spoločnosti Coloplast Slovakia s.r.o.:

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Podmienенý názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Coloplast Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, s výnimkou možných vplyvov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre podmienený názor*

Vzhľadom na termín nášho vymenovania za audítora účtovnej závierky za rok končiaci sa 30. septembra 2023 sme sa nezúčastnili inventúry zásob k 30. septembra 2023. V dôsledku povahy účtovných záznamov Spoločnosti sme neboli schopní získať dostatočné uistenie o existencii a úplnosti zásob v hodnote 1,033 tisíc eur vykázaných k 30. septembru 2023 ani iným alternatívnym spôsobom. Neboli sme teda schopní určiť, či sú potrebné úpravy hodnoty zásob k 30. septembru 2023 a výsledku hospodárenia za rok končiaci 30. septembra 2024 a za rok končiaci 30. septembra 2023.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

### ***Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov***

#### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci 30. septembra 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti sme nezistili ďalšie zistenia, okrem tých uvedených v časti Správa z auditu účtovnej závierky, odsek Základ pre podmienený názor tejto správy.

30. januára 2025  
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Baláž, štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 1265

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2024

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypíňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 4 3 8 8 0 4 IČO 5 0 7 4 9 3 5 8 SK NACE 6 8 . 2 0 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 0 2 0 2 3 do 9 2 0 2 4 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 0 2 0 2 2 do 9 2 0 2 3
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C o l o p l a s t S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

G a l v a n i h o

Číslo

1 5 / C

PSČ

Obec

8 2 1 0 4 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I , O d d i e l S r  
o , v l o ž k a č 1 1 7 4 5 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 5 . 1 0 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	<b>5 2 8 2 7 8 8</b>	<b>5 2 8 0 3 1 9</b>	
			<b>2 4 6 9</b>		<b>4 3 7 5 8 0 7</b>
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	<b>1 3 5 0 2</b>	<b>1 1 0 3 3</b>	
			<b>2 4 6 9</b>		<b>4 6 9 6</b>
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	<b>8 0 0 0</b>	<b>7 5 5 6</b>	
			<b>4 4 4</b>		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	<b>8 0 0 0</b>	<b>7 5 5 6</b>	
			<b>4 4 4</b>		
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	<b>5 5 0 2</b>	<b>3 4 7 7</b>	
			<b>2 0 2 5</b>		<b>4 6 9 6</b>
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	<b>5 5 0 2</b>	<b>3 4 7 7</b>	
			<b>2 0 2 5</b>		<b>4 6 9 6</b>



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22					
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>5 2 6 9 2 8 6</b>	<b>5 2 6 9 2 8 6</b>		
					<b>4 3 7 1 1 1 1</b>	
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>7 1 3 3 8 0</b>	<b>7 1 3 3 8 0</b>		
					<b>1 0 3 3 0 7 6</b>	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	<b>7 1 3 3 8 0</b>	<b>7 1 3 3 8 0</b>		
					<b>1 0 3 3 0 7 6</b>	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>1 1 2 8 0 0</b>	<b>1 1 2 8 0 0</b>		
					<b>6 6 3 9 7</b>	
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 1 2 8 0 0	1 1 2 8 0 0	6 6 3 9 7		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 4 4 3 1 0 6	4 4 4 3 1 0 6	3 2 7 1 6 3 8		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 4 3 9 6 7 0	4 4 3 9 6 7 0	3 2 0 1 5 6 6		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 1 6 3 8 1	1 1 6 3 8 1	7 1 1 1 9		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 3 2 3 2 8 9	4 3 2 3 2 8 9	3 1 3 0 4 4 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			6 7 3 2 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 4 3 6	3 4 3 6	2 7 5 2
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 2 8 0 3 1 9	4 3 7 5 8 0 7
A.	<b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 2 3 9 0 4 9	1 5 2 7 1 7 6
A.I.	<b>Základné imanie</b> súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85		
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86		
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89	87	4 0 0 0 0	3 7 0 2 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 0 0 0 0	3 7 0 2 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 0 8 7 1 7 7	7 0 3 4 7 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 0 8 7 1 7 7	7 0 3 4 7 5
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	7 1 1 8 7 2	3 8 6 6 7 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 0 4 1 2 7 0	2 8 4 8 6 3 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 7 7 4 1	2 9 0 2 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 7 7 4 1	2 9 0 2 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 9 5 9 2	2 7 7 8 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 9 5 9 2	2 7 7 8 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 4 4 7 6 4 9	2 4 4 7 0 1 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 6 1 5 7 2 1	1 6 3 7 0 8 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 5 5 1 4 5 5	1 5 5 4 6 3 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 4 2 6 6	8 2 4 5 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	4 1 6 1 1 8	5 2 6 2 0 3
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 6 5 3 3	9 3 7 2 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 9 7 5 2	5 7 1 7 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 1 6 2 9 9	1 2 9 6 0 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 2 2 6	3 2 2 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 4 6 1 6 2	3 4 4 6 9 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 3 4 1 3	6 6 8 2 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 0 2 7 4 9	2 7 7 8 7 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 2 6	1 1 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 2 2 1 4 0 3 5	1 0 9 5 5 4 0 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 2 1 4 0 3 5	1 0 9 5 5 4 0 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 1 5 7 9 3 2 5	1 0 5 7 8 2 7 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 3 4 7 1 0	3 7 7 1 2 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 1 2 1 5 8 2 9	1 0 4 1 1 7 0 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	8 3 7 7 3 7 0	7 8 3 3 8 8 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 2 2 4 3 2	2 9 0 4 6 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 1 4 7 0 5	6 5 7 6 7 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 8 7 3 5 7 6	1 6 2 0 6 3 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 3 6 7 9 3 5	1 2 0 7 9 1 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 6 2 8 7 0	3 9 6 2 2 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 2 7 7 1	1 6 4 9 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		3 6 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 6 3	8 0 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 6 3	8 0 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 6 0 8 3	7 8 6 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	9 9 8 2 0 6	5 4 3 7 0 2



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 9 4 6	1 4 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 5 3 5	1 4 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 5 3 5	1 4 7
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 1 1	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 5 1 8 3	2 5 9 8 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 2 3 7 2	2 2 2 4 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 2 3 7 2	2 2 2 4 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	3 5	6 8 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 7 7 6	3 0 6 3



Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 2 2 3 7	- 2 5 8 4 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	9 7 5 9 6 9	5 1 7 8 6 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 6 4 0 9 7	1 3 1 1 8 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 1 0 5 0 0	1 3 8 1 6 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 4 6 4 0 3	- 6 9 7 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	7 1 1 8 7 2	3 8 6 6 7 6

## **A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

### **1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: Coloplast Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)  
Sídlo spoločnosti: Galvaniho 15/C, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 04

Spoločnosť bola do obchodného registra bola zapísaná 17.02.2017 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 117459/B).

### **2. Predmet činnosti Spoločnosti**

- Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, pri ktorom sa popri prenájme neposkytujú iné než základné služby spojené s prenájomom
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Reklamné a propagačné činnosti
- Veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

### **3. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### **4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie**

Účtovná závierka k 30.09.2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 03.09.2024.

### **5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2023 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 21.12.2023.

### **6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.10.2023 do 30.09.2024.

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

## 7. Údaje o skupine

Spoločnosť Coloplast Slovakia s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti COLOPLAST A/S, so sídlom Holteham 1, Humlebaek 3050, Dánske kráľovstvo, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť COLOPLAST A/S, so sídlom Holteham 1, Humlebaek 3050, Dánske kráľovstvo zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Táto Spoločnosť je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v jej sídle.

Spoločnosť Coloplast Slovakia s.r.o. nie je materskou spoločnosťou inej spoločnosti.

## 8. Počet zamestnancov

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	16

## 9. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 03.09.2024 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., Žižkova 9, 811 02 Bratislava ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobia končiace 30.09.2023 a 30.09.2024.

## B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

### 2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### 3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

#### 4. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil 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 zrejmé 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.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

#### **Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod 6.5. – zásoby – určenie zníženia hodnoty zásob vytvorením opravnej položky,
- bod 6.6. – pohľadávky – zníženie ocenenie sa prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.
- bod 6.13. – aktívacia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

#### 5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situáciu Spoločnosti.

#### 6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

##### 6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Na obstaranie hmotného majetku neboli Spoločnosti poskytnuté žiadne dotácie.

##### 6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Software	3	33,33%	leneárna
2.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 - 6	25% - 16,67%	leneárna

**6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:**

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- inak (text)

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak (text)

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

**6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:**

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak (text)

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

## 6.5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

## 6.6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

## 6.7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 6.8. 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.

## 6.9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

## 6.10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

## 6.11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

## Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

## 6.12. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

## 6.13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

## 6.14. 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.

## 6.15. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnuou opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

## 6.16. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

## 6.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

## 6.18. Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

#### **6.19. Oprava významných chýb**

V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH****1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								0
Prírastky		8 000						8 000
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	8 000	0	0	0	0	0	8 000
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								0
Prírastky		444						444
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	444	0	0	0	0	0	444
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	7 556	0	0	0	0	0	7 556

**1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			5 502						5 502
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	5 502	0		0	0	0	5 502
Oprávkový									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			806						806
Prírastky			1 219						1 219
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	2 025	0	0	0	0	0	2 025
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	4 696	0		0	0	0	4 696
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	3 477	0		0	0	0	3 477

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky			5 502						5 502
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 502	0		0	0	0	5 502
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky			806						806
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	806	0	0	0	0	0	806
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 696	0		0	0	0	4 696

## 2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať  ÁNO  NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke  ÁNO  NIE

## 3. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehmotný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva  ÁNO  NIE

**4. Informácie o zásobách****4.1. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,**

- na ktoré je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania  ÁNO  NIE

**5. Údaje o pohľadávkach****5.1. Veková štruktúra pohľadávok**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	116 381		116 381
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 208 868	1 114 421	4 323 289
Iné pohľadávky	3 436		3 436
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 328 685</b>	<b>1 114 421</b>	<b>4 443 106</b>

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	71 119		71 119
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 045 835	84 612	3 130 447
Daňové pohľadávky a dotácie	67 320		67 320
Iné pohľadávky	2 752	0	2 752
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 187 026</b>	<b>84 612</b>	<b>3 271 638</b>

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

**5.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,**

- kryté záložným právom  ÁNO  NIE
- kryté inou formou zabezpečenia  ÁNO  NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania  ÁNO  NIE

### 5.3. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	0	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-537 145</b>	<b>-316 176</b>
Odpočítateľné	-537 145	-316 176
Zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>112 800</b>	<b>66 397</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>112 800</b>	<b>66 397</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-46 403	-6 978
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

## D. INFORMÁCIE O PASÍVACH

### 1. Informácie o vlastnom imaní

#### 1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti činí 400 000 EUR, a je tvorené vkladom spoločníka COLOPLAST A/S. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

#### 1.2. Podiel na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	bežný rok	Predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
400 000	2 239 049	1 527 176	6	4

#### 1.3. Rozdelenie zisku

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 03.09.2024 bol/a zisk/strata minulého účtovného obdobia rozdelený/uhradená nasledovne

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>386 676</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 975
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	383 701
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>386 676</b>

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>27 783</b>	<b>0</b>	<b>8 191</b>	<b>0</b>	<b>19 592</b>
Rezerva na odchodné	27 783	0	8 191		19 592
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>344 699</b>	<b>546 162</b>	<b>344 699</b>	<b>0</b>	<b>546 162</b>
<b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>	<b>66 827</b>	<b>43 413</b>	<b>66 827</b>	<b>0</b>	<b>43 413</b>
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	66 827	43 413	66 827	0	43 413
<b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>	<b>277 872</b>	<b>502 749</b>	<b>277 872</b>	<b>0</b>	<b>502 749</b>
Odmeny a prémie vrátane poistného	234 580	378 253	234 580		378 253
Ostatné	43 292	81 496	43 292		81 496
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	0	43 000	0	0	43 000

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: hospodársky rok 2025/2026 a neskôr.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: hospodársky rok 2024/2025.

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>35 711</b>	<b>0</b>	<b>7 928</b>	<b>0</b>	<b>27 783</b>
Rezerva na odchodné	35 711		7 928		27 783
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>291 829</b>	<b>344 699</b>	<b>291 829</b>	<b>0</b>	<b>344 699</b>
<b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>	<b>44 650</b>	<b>66 827</b>	<b>44 650</b>	<b>0</b>	<b>66 827</b>
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	44 650	66 827	44 650		66 827
<b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>	<b>247 179</b>	<b>277 872</b>	<b>247 179</b>	<b>0</b>	<b>277 872</b>
Odmeny a prémie vrátane poistného	205 114	234 580	205 114	0	234 580
Ostatné	42 065	43 292	42 065	0	43 292

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: hospodársky rok 2024/2025 a neskôr.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: hospodársky rok 2023/2024.

### Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

### 3. Údaje o záväzkoch

#### 3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>27 741</b>	<b>29 021</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	27 741	29 021
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 447 649</b>	<b>2 447 015</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 447 649	2 447 015
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

#### 3.1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2024	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Sociálny fond	27 741		27 741	
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>27 741</b>	<b>0</b>	<b>27 741</b>	<b>0</b>
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 551 455	1 551 455		
Ostatné záväzky z obchodného styku	64 266	64 266		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	416 118	416 118		
Záväzky voči zamestnancom	56 533	56 533		
Záväzky zo sociálneho poistenia	39 752	39 752		
Daňové záväzky a dotácie	316 299	316 299		
Iné záväzky	3 226	3 226		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 447 649</b>	<b>2 447 649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 30.09.2023	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Sociálny fond	29 021		29 021	
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>29 021</b>	<b>0</b>	<b>29 021</b>	<b>0</b>
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 554 632	1 554 632		
Ostatné záväzky z obchodného styku	82 456	82 456		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	526 203	526 203		
Záväzky voči zamestnancom	93 723	93 723		
Záväzky zo sociálneho poistenia	57 174	57 174		
Daňové záväzky a dotácie	129 601	129 601		
Iné záväzky	3 226	3 226		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 447 015</b>	<b>2 447 015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,**

- zabezpečené záložným právom  ÁNO  NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia  ÁNO  NIE

**3.3. Prehľad o sociálnom фонде**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	29 021	27 598
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 239	6 368
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	8 239	6 368
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	9 519	4 945
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	27 741	29 021

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom фонде tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom фонде čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovensko	11 579 325	10 578 274	0	0
EU	0	0	634 710	377 129
<b>Spolu</b>	<b>11 579 325</b>	<b>10 578 274</b>	<b>634 710</b>	<b>377 129</b>

## 2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>2 946</b>	<b>147</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>411</i>	<i>0</i>
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 535	147
- Výnosové úroky	2 535	147
- Ostatné finančné výnosy		

## 3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	634 710	377 129
Tržby za tovar	11 579 325	10 578 274
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>12 214 035</b>	<b>10 955 403</b>

## F. ÚDAJE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Náklady za poskytnuté služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie	5 178	11 239
Cestovné	114 970	117 341
Náklady na reprezentáciu	90 406	42 927
Nájomné	74 626	57 349
Leasing	124 266	120 881
Poštovné	14 224	13 040
Telefón	10 480	11 603
Preklady a tlmočenie	165	90
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	155 501	126 742
IT služby	74 583	68 412
Ostatné náklady	50 306	88 055
<b>Spolu</b>	<b>714 705</b>	<b>657 679</b>

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>26 083</b>	<b>8 232</b>
- Dane a poplatky	0	363
- Dary	17 175	1 961
- Ostatné	8 908	5 908
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>25 183</b>	<b>25 987</b>
Kurzové straty	35	681
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>25 148</i>	<i>25 306</i>
- Nákladové úroky	22 372	22 243
- Ostatné finančné náklady	2 776	3 063

## G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	975 969	x	x	517 862	x	x
Teoretická daň	x	204 953	21,00%	x	108 751	21,00%
Daňovo neuznané náklady	281 634	59 143	6,06%	106 835	22 435	4,33%
<b>Spolu</b>		<b>264 097</b>	<b>27,06%</b>		<b>131 186</b>	<b>25,33%</b>
Splatná daň z príjmov	x	310 500	31,81%	x	138 164	26,68%
Odložená daň z príjmov	x	-46 403	-4,75%	x	-6 978	-1,35%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>264 097</b>	<b>27,06%</b>	<b>x</b>	<b>131 186</b>	<b>25,33%</b>

2. Položky tvoriace odloženú daň

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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:  ÁNO  NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov:  ÁNO  NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:  ÁNO  NIE

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

**2. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Spoločnosť má v nájme na operatívny leasing 12 osobných automobilov, mesačné platby nájomného predstavujú sumu 11,7 tis. EUR, platnosť zmlúv je do 2025 až 2028.

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory, mesačné platby nájomného predstavujú 7,9 tis. EUR. zmluva je uzatvorená do 31.01.2029.

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

Okrem vyššie uvedenej skutočnosti po 30. 09. 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB****1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
COLOPLAST A/S	predaj služieb	-634 710	-377 129
COLOPLAST A/S	výnosové úroky	-2 535	-147
COLOPLAST A/S	nákup tovaru	8 377 370	7 833 880
COLOPLAST A/S	nákladové úroky	22 372	22 243

**2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
COLOPLAST A/S	pohľadávky z obchodného styku	116 381	71 119
COLOPLAST A/S	cash pooling	416 118	526 203
COLOPLAST A/S	záväzky z obchodného styku	1 551 455	1 554 632

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

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

**L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	400 000	0	0	0	400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	37 025	0	0	2 975	40 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	703 475		0	383 702	1 087 177
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	386 676	711 872	0	-386 676	711 872
Spolu	1 527 176	711 872	0	0	2 239 049

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	400 000				400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	5 316			31 709	37 025
Nerozdelený zisk minulých rokov	101 002			602 473	703 475
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	634 182	386 676		-634 182	386 676
Spolu	1 140 500	386 676			1 527 176

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace k 30.9.2024, zisku vo výške 711 872,28 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 711 872,28 EUR.

## R. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV

### 1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

#### 1.1. Peňažné prostriedky

Druh peňažného prostriedku	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Peňažné hotovosti			0	
Ekvivalenty peňažných hotovostí:				
- ceniny			0	
- poukážky			0	
- šeky			0	
- .....			0	
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách			0	
Kontokorentný účet	-126	-113	13	
Zostatok účtu peniaze na ceste			0	

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

#### 1.2. Peňažné ekvivalenty

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

### 2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

**3. Metódy vykazovania peňažných tokov**

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	· nepriama metóda
Investičná činnosť	· priama metóda
Finančná činnosť	· priama metóda

**4. Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania v investičnej činnosti a finančnej činnosti**

Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania	
Prijatý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu	
Poskytnutý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu	
Prijaté nepeňažné dary	
Poskytnuté nepeňažné dary	
Kapitalizácia pohľadávok	
Kapitalizácia záväzkov	
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	

	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	975 969	517 862
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	13 309	14 974
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 663	806
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 (+/-)	-8 191	-7 928
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	22 372	22 243
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 535	-147
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 (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-891 788	-68 491
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+ )	-1 239 966	-138 564
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/- )	28 482	-505
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	319 696	70 578
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	97 490	464 345
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 535	147
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-22 372	-22 243
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 (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	77 653	442 249
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-69 666	-436 788
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)</b>	7 987	5 461

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-8 000	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	-5 502
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	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. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)</b>	-8 000	-5 502
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
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.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-13	-41
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-113	-72
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-126	-113
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 (+/-)	-126	-113