

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k výročnej správe zostavenej k 31. decembru 2024
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)**

spoločnosti

AAH PLASTICS Slovakia s. r. o.

IČO: 44 198 493

**Družstevná 1090/86
956 17 Solčany**

www.mandat.sk

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: office@mandat.sk

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO: 35900172, IČ DPH: SK2021877242
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti AAH PLASTICS Slovakia s. r. o.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti AAH PLASTICS Slovakia s. r. o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2024, uvedenú ako súčasť výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 29.04.2025 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky, ktorá je súčasťou výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

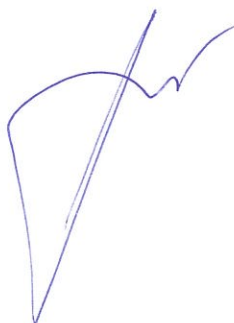
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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 nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 3. decembra 2025

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871





VÝROČNÁ SPRÁVA

2024

OBSAH

| | | |
|-----------|---|----------|
| 1. | PROFIL SPOLOČNOSTI | 3 |
| 2. | PREHĽAD HLAVNÝCH HOSPODÁRSKYCH UKAZATEĽOV | 4 |
| 3. | POZNÁMKY | 7 |
| 1. | VÝDAVKY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA 6 | |
| 2. | OBSTARÁVANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY | 7 |
| 3. | NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO VYROVNANIE STRATY | 7 |
| 4. | ÚDAJE POŽADOVANÉ PODĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV | 7 |
| 5. | ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ | 7 |
| 6. | VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE | 7 |
| 7. | UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA | 7 |
| 8. | RIZIKÁ A NEISTOTY | 7 |
| 4. | PRÍLOHY | 8 |

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

| | |
|--------------|-----------------------------------|
| Názov | AAH PLASTICS Slovakia s. r. o. |
| Sídlo | Družstevná 1090/86 956 17 Solčany |
| IČO | 44 198 493 |
| Právna forma | spoločnosť s ručením obmedzeným |

| | |
|-----------------|-----------|
| Základné imanie | 6 000 EUR |
|-----------------|-----------|

| | |
|------------|--------------------------------------|
| Spoločníci | AAH PLASTICS s.r.o., IČO: 48 004 723 |
|------------|--------------------------------------|

Hlavný predmet činnosti:

- výroba výrobkov z plastu pre automobilový priemysel

Spoločnosť AAH PLASTICS Slovakia s. r. o. (Historický názov: VALDOINVEST, s. r. o.) bola založená Zakladateľskou listinou a 28. mája 2008 bola zapísaná do obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 20285/R).

14. marca 2019 spoločnosť zmenila obchodné meno na AAH PLASTIC Slovakia, s.r.o. a zmenila sídlo. Aktuálne je spoločnosť zapísaná do obchodného registra okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka 47949/N.

Orgány spoločnosti :

| | |
|----------|-----------------------|
| Konateľ: | Ing. Miroslav Sádecký |
|----------|-----------------------|

| | |
|---|----|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2024: | 86 |
|---|----|

2. PREHĽAD HLAVNÝCH HOSPODÁRSKÝCH UKAZATEĽOV

Vývoj štruktúry majetku a záväzkov spoločnosti je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

- Bilančná hodnota firmy je 4,2 mil. EUR
 - z toho dlhodobé aktíva tvoria 82 %
 - z toho obežné aktíva 18,2 %

| SÚVAHA | 2023 | 2024 | index 24/23 |
|---|-------------------|------------------|-------------|
| AKTÍVA celkom | 4 305 317 | 4 202 886 | 0,98 |
| Neobežný majetok | 3 301 482 | 3 430 036 | 1,04 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 94 604 | 71 750 | 0,76 |
| Hmotný investičný majetok | 3 117 071 | 2 876 896 | 0,92 |
| Finančné investície | 89 807 | 481 390 | - |
| Obežný majetok | 999 049 | 767 165 | 0,77 |
| Zásoby | | 951 | |
| Dlhodobé pohľadávky | - | 31 730 | |
| Krátkodobé pohľadávky | 996 497 | 731 163 | 0,73 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styl | 985 210 | 670 165 | 0,68 |
| Krátkodobý finančný majetok | - | - | |
| Časové rozlíšenie aktív | 4 786 | 5 685 | 1,19 |
| PASÍVA celkom | 4 305 317 | 4 202 886 | 0,98 |
| Vlastné imanie | - | 7 204 057 | -0,06 |
| Základné imanie | 6 000 | 6 000 | 1,00 |
| Záväzky | 10 478 414 | 2 826 469 | 0,27 |
| Krátkodobé rezervy | 54 306 | 37 554 | 0,69 |
| Dlhodobé záväzky | 2 603 180 | 2 212 894 | 0,85 |
| Krátkodobé záväzky | 7 820 928 | 576 021 | 0,07 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku | 5 104 594 | 76 690 | 0,02 |
| Časové rozlíšenie pasív | 1 030 960 | 920 536 | 0,89 |

Vývoj hospodárenia spoločnosti je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

- Celkové výnosy za r. 2024 = 3,7 mil. EUR
- Prevádzkový HV bol vo výške 237 tis. EUR
- Pridaná hodnota firmy bola vo výške 2,8 mil. EUR
- EBITDA spoločnosti bola vo výške 662 tis. EUR
- HV po zdanení spoločnosti bol vo výške 160 tis. EUR

| VÝSLEDOVKA | 2023 | 2024 | medziročná zmena |
|--|------------------|------------------|--------------------|
| Čistý obrat | 4 437 261 | 3 548 506 | - 888 755 |
| Tržby z predaja tovaru | - | - | - |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 1 531 485 | - | 1 531 485 |
| Tržby z predaja služieb | 2 905 776 | 3 548 506 | 642 730 |
| Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob | | | - |
| Tržby z predaja inv. majetku a materiálu | | 9 917 | 9 917 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 112 075 | 176 240 | 64 165 |
| Ostatné výnosy | 807 | 30 129 | 29 322 |
| VÝNOSY celkom | 4 550 143 | 3 764 792 | - 785 351 |
| Náklady na predaný tovar | - | - | - |
| Spotreba materiálu a energií | 1 126 502 | 12 823 | 1 113 679 |
| Služby | 900 703 | 710 738 | 189 965 |
| Osobné náklady | 2 426 288 | 2 231 446 | 194 842 |
| Odpisy NIM a HIM | 403 009 | 394 952 | 8 057 |
| Zostatková cena pred. DHM a pred. mat. | 822 | 16 781 | 15 959 |
| Nákladové úroky | 162 470 | 103 359 | 59 111 |
| Ostatné náklady | - | 134 756 | 236 603 |
| NÁKLADY celkom | 4 917 947 | 3 604 855 | - 1 313 092 |
| HV prevádzkový | - | 237 648 | 443 258 |
| HV z fin. operácií | - | 73 871 | 88 323 |
| Daň | | 3 840 | 3 840 |
| Hospodársky výsledok po zdanení | - | 159 937 | 527 741 |
| Pridaná hodnota | 2 410 056 | 2 824 945 | 414 889 |
| EBITDA | 197 675 | 662 088 | 464 413 |

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov

- Rentabilita celkového kapitálu dosiahla 3,81 percentuálnych bodov.
- Rentabilita vlastného kapitálu dosiahla úroveň 35,08 %.
- V roku 2024 neboli zásoby.
- Doba obratu pohľadávok medziročne klesla o 4 dni.
- Doba obratu záväzkov klesla o 571 dní.
- Ukazovateľ celkovej likvidity medzi rokmi 2023 a 2024 stúpol.
- Celková zadlženosť klesla o takmer 67 %.

| | | 2023 | 2024 |
|------------------------------------|------------------------------|------------|------------|
| UKAZOVATELE RENTABILITY | negatívny trend | % | % |
| Rentabilita celkového kapitálu | klesajúce hodnoty | -8,54% | 3,81% |
| Rentabilita vlastného kapitálu | < meneja ako bežná úr. miera | 5,11% | 35,08% |
| Rentabilita výnosov (ziskovosť) | klesajúce hodnoty | -8,08% | 4,25% |
| Rentabilita tržieb (predaja) | klesajúce hodnoty | -8,29% | 4,49% |
| Rentabilita prevádzkových nákladov | klesajúce hodnoty | -7,74% | 4,57% |
| UKAZOVATELE AKTIVITY | | deň | deň |
| Doba obratu zásob | rastúce hodnoty | 0 | 0 |
| Doba obratu pohľadávok | rastúce hodnoty | 82 | 78 |
| Doba obratu záväzkov | rastúce hodnoty | 857 | 286 |
| UKAZOVATELE LIKVIDITY | | % | % |
| Okamžitá likvidita - I. stupeň | klesajúce hodnoty | 0,03% | 0,58% |
| Pohotovú likvidita - II. stupeň | klesajúce hodnoty | 12,77% | 127,51% |
| Celková likvidita | klesajúce hodnoty | 12,77% | 127,68% |
| UKAZOVATELE ZADĹŽENOSTI | | % | % |
| Celková zadlženosť | rastúce hodnoty | 267,33% | 89,15% |

3. POZNÁMKY

1. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V priebehu roka 2024 spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

2. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť v priebehu roka 2024 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

3. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Ku dňu zostavenia výročnej správy štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2024.

4. Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

5. Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

6. Vplyv na životné prostredie

Z pohľadu celkového hodnotenia spoločnosti a jej správania sa voči životnému prostrediu je možné konštatovať, že všetky procesy a činnosti vykonávané v spoločnosti nemajú negatívny vplyv na životné prostredie.

7. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

V čase zostavovania tejto výročnej správy vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo žiadne významné udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa. Potenciálny dopad na spoločnosť by mohla mať len súčasná geopolitická situácia. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno plne posúdiť a predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky kroky na zmlernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť.

8. Riziká a neistoty

Spoločnosť je každoročne vystavená bežným obchodným a prevádzkovým rizikám a neistotám, nebola vystavená žiadnym významným rizikám. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená majú prevažne legislatívny charakter.

4. PRÍLOHY

Správa nezávislého audítora k 31.12.2024

Účtovná závierka k 31.12.2024



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2024

spoločnosti

AAH PLASTICS Slovakia s. r. o.

IČO: 44 198 493
Družstevná 1090/86
956 17 Solčany

www.mandat.sk

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: office@mandat.sk

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO: 35900172, IČ DPH: SK202187242
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre spoločníka a štatutárnemu orgánu spoločnosti AAH PLASTICS Slovakia s. r. o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti AAH PLASTICS Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 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 priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 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 názor

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 názor.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na článok II. bod 1 v poznámkach k účtovnej závierke, v ktorom sa opisuje skutočnosť, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť dosiahla zisk počas bežného účtovného obdobia vo výške 159.937 EUR a vykazuje k súvahovému dňu bežného účtovného obdobia kladné vlastné imanie vo výške 455.881 EUR. Spoločnosť dosiahla stratu za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 vo výške 367.804 EUR a vykazuje k súvahovému dňu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia záporné vlastné imanie vo výške 7.204.057 EUR.

Spoločník počas bežného účtovného obdobia vložil do ostatných kapitálových fondov spoločnosti sumu vo výške 7.500.000 EUR, čo spolu s dosiahnutým ziskom počas bežného účtovného obdobia spôsobilo, že hodnota vlastného imania spoločnosti k súvahovému dňu bežného účtovného obdobia je kladná.

V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

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 zachováваме 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 iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

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

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 29. apríla 2025

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2024

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

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

Á Ā B Č D Ě 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 | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|------|
| 2022622118 | X riadna | malá | od 1 | 2024 |
| IČO | | | Za obdobie | |
| 44198493 | mimoriadna | X veľká | do 12 | 2024 |
| SK NACE | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | |
| 29.32.0 | | | od 1 | 2023 |
| | | | do 12 | 2023 |

Priložené súčasťou 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

AAH PLASTICS Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica DRUŽSTEVNÁ Číslo 1090/86
PSČ Obec 95617 SOLČANY

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Nitra, Oddiel | Sro, Vložka č. | 47949/N

Telefónne číslo Faxové číslo

0907988679

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

29.04.2025

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člona 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 | |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 6 7 7 0 5 3 0 | 4 2 0 2 8 8 6 | | |
| | | | 2 5 6 7 6 4 4 | | 4 3 0 5 3 1 7 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 5 8 4 4 6 8 2 | 3 4 3 0 0 3 6 | | |
| | | | 2 4 1 4 6 4 6 | | 3 3 0 1 4 8 2 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 6 1 8 6 3 | 7 1 7 5 0 | | |
| | | | 9 0 1 1 3 | | 9 4 6 0 4 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 1 6 1 8 6 3 | 7 1 7 5 0 | | |
| | | | 9 0 1 1 3 | | 9 4 6 0 4 | |
| 3. | Oceniteľné 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 | | | | |
| | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 5 2 0 1 4 2 9 | 2 8 7 6 8 9 6 | | |
| | | | 2 3 2 4 5 3 3 | | 3 1 1 7 0 7 1 | |
| 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 | 5 1 3 1 4 2 9 | 2 8 0 6 8 9 6 | | |
| | | | 2 3 2 4 5 3 3 | | 3 0 5 3 1 0 0 | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | účtovné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 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 | | | 4 8 0 4 | |
| 8. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 7 0 0 0 0 | 7 0 0 0 0 | 5 9 1 6 7 | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 4 8 1 3 9 0 | 4 8 1 3 9 0 | 8 9 8 0 7 | |
| 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 | 2 6 6 1 1 4 | 2 6 6 1 1 4 | 8 9 8 0 7 | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|---|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 |
| 8 | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | 2 1 5 2 7 6 | 2 1 5 2 7 6 |
| 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. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | | 9 2 0 1 6 3 | 7 6 7 1 6 5 |
| | | | | 1 5 2 9 9 8 | 9 9 9 0 4 9 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | | 9 5 1 | 9 5 1 |
| 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 | | | |
| 6. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | 9 5 1 | 9 5 1 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | 3 1 7 3 0 | 3 1 7 3 0 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| 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, 376A, 378A) - /391A/ | 51 | 3 1 7 3 0 | 3 1 7 3 0 | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | |
| B III | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 63 | 8 8 4 1 6 1 | 7 3 1 1 6 3 | | |
| | | | 1 5 2 9 9 8 | | 9 9 6 4 9 7 | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 8 2 3 1 6 3 | 6 7 0 1 6 5 | | |
| | | | 1 5 2 9 9 8 | | 9 8 5 2 1 0 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 6 7 0 1 2 3 | 6 7 0 1 2 3 | | |
| 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 | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | | 1 5 3 0 4 0 | 4 2 |
| | | | | 1 5 2 9 9 8 | 9 8 5 2 1 0 |
| 2 | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielevej 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 | | | |
| | | | | | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | 6 0 9 9 8 | 6 0 9 9 8 |
| | | | | | 1 1 2 8 7 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| 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 | | | |
| | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-------------------------|---------|--|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 3 3 2 1 | 3 3 2 1 | |
| | | | | | 2 5 5 2 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 0 1 1 | 1 0 1 1 | |
| | | | | | 2 1 6 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, 1/ 261) | 73 | 2 3 1 0 | 2 3 1 0 | |
| | | | | | 2 3 3 6 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 5 6 8 5 | 5 6 8 5 | |
| | | | | | 4 7 8 6 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 5 6 8 5 | 5 6 8 5 | |
| | | | | | 4 7 8 6 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |
| | | | | | |
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 4 2 0 2 8 8 6 | | 4 3 0 5 3 1 7 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 4 5 5 8 8 1 | | - 7 2 0 4 0 5 7 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 6 0 0 0 | | 6 0 0 0 |
| A I 1 | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 6 0 0 0 | | 6 0 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | | |
| A.II. | Emisné ážlo (412) | 85 | | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 1 0 0 0 0 0 0 0 | | 2 5 0 0 0 0 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 2 5 6 4 | | 2 5 6 4 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 2 5 6 4 | | 2 5 6 4 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (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 účastí (+/- 415) | 95 | | |
| 3 | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 9 7 1 2 6 2 0 | - 9 3 4 4 8 1 7 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 4 5 3 3 8 | 4 5 3 3 8 |
| 2 | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 9 7 5 7 9 5 8 | - 9 3 9 0 1 5 5 |
| 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 | 1 5 9 9 3 7 | - 3 6 7 8 0 4 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 8 2 6 4 6 9 | 1 0 4 7 8 4 1 4 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 2 1 2 8 9 4 | 2 6 0 3 1 8 0 |
| 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. | Číslá hodnoty záväzky (318A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 2 2 0 1 5 9 9 | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | 2 5 9 6 0 3 8 |
| 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 | 1 1 2 9 5 | 7 1 4 2 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odlžovaný 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 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 5 7 6 0 2 1 | 7 8 2 0 9 2 8 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 7 6 6 9 0 | 5 1 0 4 5 9 4 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 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 | 7 6 6 9 0 | 5 1 0 4 5 9 4 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 1 6 7 2 4 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 | 1 0 2 9 4 8 | 1 0 8 8 5 1 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 6 1 7 4 3 | 1 3 8 1 2 1 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 5 7 3 9 7 | 3 8 4 3 9 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 1 0 0 0 0 | 2 4 3 0 9 2 3 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 3 7 5 5 4 | 5 4 3 0 6 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 2 8 6 5 4 | 4 6 1 5 6 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 8 9 0 0 | 8 1 5 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 9 2 0 5 3 6 | 1 0 3 0 9 6 0 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 8 1 0 0 7 6 | 9 2 0 5 0 0 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 1 1 0 4 6 0 | 1 1 0 4 6 0 |



| Ozna- enie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|--------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|
| | | | bežné účtovné obdobie | |
| | | | 1 | 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 3 5 4 8 5 0 6 | 4 4 3 7 2 6 1 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 3 7 3 4 6 6 3 | 4 5 4 9 3 3 6 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | 1 5 3 1 4 8 5 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 608) | 06 | 3 5 4 8 5 0 6 | 2 9 0 5 7 7 6 |
| 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 | 9 9 1 7 | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 7 6 2 4 0 | 1 1 2 0 7 5 |
| ** | 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 | 3 4 9 7 0 1 5 | 4 7 5 4 9 4 6 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 2 8 2 3 | 1 1 2 6 5 0 2 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 7 1 0 7 3 8 | 9 0 0 7 0 3 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 2 2 3 1 4 4 6 | 2 4 2 6 2 8 8 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 5 6 4 7 3 9 | 1 7 1 0 8 5 5 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 5 6 4 2 4 2 | 5 9 6 5 8 2 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 0 2 4 6 5 | 1 1 8 8 5 1 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 2 8 7 6 | 2 4 5 6 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 3 9 4 9 5 2 | 4 0 3 0 0 9 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 3 9 4 9 5 2 | 4 0 3 0 0 9 |
| 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 | 1 6 7 8 1 | 8 2 2 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 1 0 1 3 5 2 | 3 9 3 1 3 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 6 0 4 7 | - 1 4 4 1 4 7 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 2 3 7 6 4 8 | - 2 0 5 6 1 0 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť' | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|---|
| | | | božné 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. 36 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 3 0 1 2 9 | 8 0 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 | 3 0 1 2 9 | 8 0 7 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 5 9 3 9 | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 2 4 1 9 0 | 8 0 7 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| 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 | 1 0 4 0 0 0 | 1 6 3 0 0 1 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Upravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 1 0 3 3 5 9 | 1 6 2 4 7 0 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 1 0 3 3 5 9 | 1 6 2 4 7 0 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 3 | 4 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 6 3 8 | 5 2 7 |



| 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 | - 7 3 8 7 1 | - 1 6 2 1 9 4 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 6 3 7 7 7 | - 3 6 7 8 0 4 |
| R | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 3 8 4 0 | |
| R 1 | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 3 8 4 0 | |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 1 5 9 9 3 7 | - 3 6 7 8 0 4 |

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie**

AAH PLASTICS Slovakia s. r. o.
 Družstevná 1090/86, 956 17 Solčany
 Spoločnosť AAH PLASTICS Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), vznikla dňom zápisu do obchodného registra 28.05.2008 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka číslo 4/7949/N

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: AAH PLASTICS Slovakia s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Družstevná 1090/86, 95617, Solčany

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- kancelárske a sekretárske služby (vrátane kopirovacích služieb)
- spracovanie údajov
- reklamné a propagačné činnosti
- prieskum trhu a verejnej mienky
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- počítačové služby
- prenájom hnuteľných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba výrobkov z plastu pre automobilový priemysel

Predmetom podnikania spoločnosti od mesiaca 4/2023 je poskytovanie služieb spriaznenej spoločnosti. Od mesiaca 4/2023 spoločnosť neúčtuje o výrobe a predaji výrobkov.

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 86 | 100 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 82 | 94 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 18.12.2024

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

Čl. I (5) Údaje o skupine

Jediným 100 %-ným spoločníkom Spoločnosti je spoločnosť AAH PLASTICS s.r.o. IČO: 48 004 723 . Výška podielu na základnom imaní v absolútnej hodnote 6 000 EUR.

Čl. (5) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

TK Investments, a. s. IČO: 56 184 999, Nádražná 818, Jablonica 906 32

(5) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(5) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(5) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

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. Telo ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčtov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty a tď.

Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

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 a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Zamestnanecké požitky

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

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 ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnuteľný.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétno náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Prenájom (lizing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom:

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky. Operatívny prenájom:

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

Prenájom (lizing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov)

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítávajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykazuje vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Posúdili sme vplyv súčasnej geopolitickej situácie na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2024. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu súčasnej geopolitickej situácie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že súčasná geopolitická situácia nemá významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Spoločnosť dosiahla zisk počas bežného účtovného obdobia vo výške 1937 EUR a vykazuje k súvahovému dňu bežného účtovného obdobia kladné vlastné imanie vo výške 455 881 EUR. Spoločnosť za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 vykazuje hodnotu vlastného imania vo výške -7 204 057 EUR.

V roku 2024 sa jediným spoločníkom spoločnosti stala spoločnosť AAH PLASTICS, s. r. o., ktorá vložila do ostatných kapitálových fondov sumu vo výške 7.500.000 EUR. Aj vďaka tomuto vkladu spoločnosť k 31.12.2024 vykazuje kladné vlastné imanie.

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno

 Nie

Čl. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Použitie odhadov a úsudkov

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. 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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Čl. II (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód.

| Položka súvahy | Aplikované zásady a metódy | Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy |
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|

Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významné nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa malo presadiť ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sú zmena podmienky v budúcnosti.

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|---|-----------------|--|
| Obstarávacou cenou | | |
| Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | x | |
| Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou | x | |
| Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere | | |
| Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | x | |
| Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | x | |
| Záväzky pri ich prevzatí | x | |
| Vlastnými nákladmi | | |
| Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | x | |
| Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | |
| Príchovky a prírastky zvierat | | |
| Menovitou hodnotou | | |
| Peňažné prostriedky a cenniny | x | Peňažné prostriedky a cenniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. |
| Pohľadávky pri ich vzniku | x | Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. |
| Záväzky pri ich vzniku | x | Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení. |

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Prí účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom:

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode dlhodobý majetok.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

| Druh majetku | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
|--------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode dlhodobý majetok.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

| Druh majetku | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
|--------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

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

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádza z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíšťovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy. Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa zaradí do evidencie majetku s odpisom na 2 roky, pričom odpisovať sa začína mesiacom zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|----------------|------------------|----------------|-----------------|
| softvér | 4 roky | 25% | ako účtovný |
| výrobné stroje | 15 rokov | 6,67% | rovnomerný |
| ostatné stroje | 6 rokov | 16,67% | rovnomerný |

Čl. II (4) g) Poskytnuté dotácie

Účtovná jednotka dostala v roku 2018 dotáciu na výrobné stroje vo výške 1 656 900 EUR. Zostatok nerozpuštenej dotácie k 31.12.2024 je v hodnote 920 536 EUR.

Čl. II (4) g) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

| Dotácia/Majetok | Ocenenie | Výška dotácie (BO) | Výška dotácie (PO) |
|-----------------|----------|--------------------|--------------------|
|-----------------|----------|--------------------|--------------------|

Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

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

Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

| Popis významnej chyby | Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov | Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov |
|---|--|---|
| Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období. | | |

Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

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

Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

| Popis nevýznamnej chyby | Vplyv na výsledok hospodárenia v BO |
|---|-------------------------------------|
| V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o opravu nevýznamných chýb minulých období. | |

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

Informácie o najatom majetku:

Spoločnosť si prenajíma nasledujúci majetok:

Kontajner - 3 660,00

nádrž - 519,92

manipulačná technika - 74 638,34

čistiace utierky, rohože, mopy - 5 308,8

vozidlá - 30 292,1

plošina - 0

tláčiareň - 6 691,06

prenájom nehnuteľnosť - 360050,22

Spoločnosť prenajíma výrobné stroje a zariadenia spríaznenej osobe. Ročný nájom za rok 2024 predstavuje sumu vo výške 1 159 911,9 EUR.

Čl. III (1) Informácie k údajom vykazaným na strane aktív

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku – bežné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| Riadok súvahy: | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 161 863 | | | | | | 161 863 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 161 863 | | | | | | 161 863 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 67 259 | | | | | | 67 259 |
| Prírastky | | 22 854 | | | | | | 22 854 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 90 113 | | | | | | 90 113 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota (NETTO) | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 94 604 | | | | | | 94 604 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 71 750 | | | | | | 71 750 |

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období boli preddavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku vykazané na r. 19 Súvahy.

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Akumulované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddávky na DNM | Spolu |
|------------------------------------|------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| Riadok súvahy: | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 | 10 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 56 853 | | | | | 63 000 | 119 853 |
| Prírastky | | 42 000 | | | | | | 42 000 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | 63 000 | | | | | -63 000 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 161 853 | | | | | | 161 853 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 50 572 | | | | | | 50 572 |
| Prírastky | | 16 687 | | | | | | 16 687 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 67 259 | | | | | | 67 259 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota (NETTO) | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 6 291 | | | | | 63 000 | 69 291 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 94 604 | | | | | | 94 604 |

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu |
|------------------------------------|---------|--------|---|---|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| Riadok súvahy: | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 5 125 917 | | | | 4 804 | 59 167 | 5 189 888 |
| Prírastky | | | 117 071 | | | | | 40 000 | 177 071 |
| Úbytky | | | 137 163 | | | | | 29 167 | 166 330 |
| Presuny (+/-) | | | 4 804 | | | | -4 804 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 5 131 429 | | | | | 70 000 | 5 201 429 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 2 072 817 | | | | | | 2 072 817 |
| Prírastky | | | 388 878 | | | | | | 388 878 |
| Úbytky | | | 137 163 | | | | | | 137 163 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 2 324 533 | | | | | | 2 324 533 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota (NETTO) | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 3 053 100 | | | | 4 804 | 59 167 | 3 117 071 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 2 806 896 | | | | | 70 000 | 2 876 896 |

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období boli preddávky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku vykázané na r. 19 Súvahy.

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

| Udhodový hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|------------------------------------|---------|--------|---|---|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| Riadok súvahy: | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 5 132 317 | | | | 4 804 | | 5 137 121 |
| Prírastky | | | | | | | | 49 167 | 49 167 |
| Úbytky | | | 6 400 | | | | | | 6 400 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 5 125 917 | | | | 4 804 | 59 167 | 5 189 888 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 1 692 073 | | | | | | 1 692 073 |
| Prírastky | | | 307 144 | | | | | | 307 144 |
| Úbytky | | | 6 400 | | | | | | 6 400 |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 2 072 817 | | | | | | 2 072 817 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota (NETTO) | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 3 440 244 | | | | 4 804 | | 3 445 048 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 3 053 100 | | | | 4 804 | 59 167 | 3 117 071 |

Čl. III (1) b) Dôvody účtovania dlhodobého majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnicke právo

Účtovná jednotka zaradila do majetku, ku ktorému nemá vlastnicke právo z dôvodu jeho obstarania formou finančného prenájmu. Celkovo sa jedná o 6 kusov takto obstaraného majetku.

Čl. III (1) b) Dôvody účtovania dlhodobého majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnicke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnicke právo nadobúdať veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

| Dôvod/Majetok | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Finančný prenájom/stroje, auto | 555 076 | 615 693 |
| Vo vyššie uvedenej tabuľke sú uvedené účtovné zostatkové hodnoty dlhodobých majetkov obstaraných formou finančného nájmu. | | |

Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku

Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy – bežné obdobie

Spoločnosť poskytla pôžičku spoločnosti NOVA BIOMASS ENERGGY s.r.o. vo výške 89.000 EUR v roku 2023 a 100.000 EUR v roku 2024. Úroky z tejto pôžičky predstavujú za rok 2024 hodnotu vo výške 16.298 EUR. Spoločnosť poskytla pôžičku spoločnosti Agro Zahorie s.r.o. vo výške 255.000 EUR. Úroky z tejto pôžičky predstavujú za rok 2024 hodnotu vo výške 11.114 EUR. Spoločnosť poskytla pôžičku spoločnosti RADVIL - STAV, s.r.o. vo výške 8.546,13 EUR. Úroky z tejto pôžičky predstavujú za rok 2024 hodnotu vo výške 626 EUR.

Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy - bežné obdobie

Pohyb obstarávacích cien, opravných položiek, čistá (netto) hodnota

Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné CP a podiely | Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti | Dlhové CP a ostatný DFM, účty v bankách s väzanosťou viac ako 1 rok | Ostatné pôžičky a ostatný DFM so splatnosťou najviac 1 rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddávky na DFM | Spolu |
|------------------------------------|---|--|-------------------------------------|--|---|--|-----------------|-----------------------------|---------|
| Riadok súvahy: | 22 | 23 | 24 | 25,26 | 28, 30 | 27, 29 | 31 | 32 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | 89 807 | | | 89 807 |
| Prírastky | | | | | | 191 581 | | | 191 581 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | 481 390 | | | 481 390 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | 89 807 | | | 89 807 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | 481 390 | | | 481 390 |

Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy – predchádzajúce obdobie

Spoločnosť poskytla pôžičku spoločnosti NOVA BIOMASS ENERGGY s.r.o. vo výške 89000 EUR. Úroky z tejto pôžičky predstavujú za rok 2023 hodnotu vo výške 807 EUR.

Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku podľa položiek súvahy - predchádzajúce obdobie

Pohyb obstarávacích cien, opravných položiek, čistá (netto) hodnota

Predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné CP a podiely | Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti | Dlhové CP a ostatný DFM, účty v bankách s väzanosťou viac ako 1 rok | Ostatné pôžičky a ostatný DFM so splatnosťou najviac 1 rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddávky na DFM | Spolu |
|------------------------------------|---|--|-------------------------------------|--|---|--|-----------------|-----------------------------|--------|
| Riadok súvahy: | 22 | 23 | 24 | 25,26 | 28, 30 | 27, 29 | 31 | 32 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | 89 807 | | | 89 807 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | 89 807 | | | 89 807 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny (+/-) | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | 89 807 | | | 89 807 |

Čl. III (1) g), i) Úroky aktivované ako súčasť ocenenia počas účtovného obdobia

Čl. III (1) g), i) Úroky aktivované ako súčasť ocenenia počas účtovného obdobia

| Popis úrokov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Úroky z pôžičky NOVA BIOMASS ENERGGY s.r.o | 16 298 | 807 |
| RADVIL - STAV, s.r.o. | 626 | |
| PREFA - STAV, spol. s r.o. | 1 730 | |
| MK Investments, s. r. o. | 362 | |
| Agro Záhorie, s.r.o. | 11 114 | |

Čl. III (1) h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Čl. III (1) h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

| Majetok | Druh ocenenia | BO | PO | Oceňovací rozdiel BO |
|--|----------------|---------|--------|----------------------|
| Pôžička NOVA BIOMASS ENERGGY s.r.o. Istina 89000 Eur | reálna hodnota | 189 000 | 89 000 | |
| Pôžička Radvil Stav | reálna hodnota | 8 546 | | |
| Pôžička Agro Zahorie, s.r.o. | reálna hodnota | 255 000 | | |
| Pôžička PREFA - STAV, spol. s.r.o. | reálna hodnota | 30 000 | | |
| Pôžička MK Investments | reálna hodnota | 2 000 | | |

Čl. III (1) j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Čl. III (1) j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

| Zložky dlhodobého finančného majetku | Zmena stavu majetku (+/-) BO | Zmena stavu majetku (+/-) PO |
|--|------------------------------|------------------------------|
| A.III. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 481 390 | 89 807 |
| A.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | | |
| 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | | |
| 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | | |
| 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | | |
| 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | | |
| 6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 266 114 | 89 807 |
| 7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | | |
| 8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 215 276 | |
| 9. Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | | |
| 10. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | | |
| 11. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | | |

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

| Druh pohľadávky | Říadek súvahy | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Dôvod tvorby | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--|---------------|---------------------------------------|-----------|---------------|---|--|------------------------------------|
| B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | | | | |
| B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | | | |
| 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, 335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | | | |
| 8. Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | | | |
| B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 50 694 | 102 304 | po splatnosti | | | 152 998 |
| B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 50 694 | 102 304 | po splatnosti | | | 152 998 |
| 1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | | | | |
| 1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | | | |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 50 694 | 102 304 | po splatnosti | | | 152 998 |
| 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) /101A/ | 62 | | | | | | |
| 7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | | | | | |
| 8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | | | |
| 9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | | | | | |

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

| Druh pohľadávky | Řádek súvahy | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Dôvod tvorby | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--|--------------|---------------------------------------|-----------|---------------|---|--|------------------------------------|
| B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | | | | |
| B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | | | |
| 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, 335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 376A) - /391A/ | 51 | | | | | | |
| 8. Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | | | |
| B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 11 382 | 50 694 | po splatnosti | | 11 382 | 50 694 |
| B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 11 382 | 50 694 | po splatnosti | | 11 382 | 50 694 |
| 1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | | | | |
| 1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | | | |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 11 382 | 50 694 | po splatnosti | | 11 382 | 50 694 |
| 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 poisťovní (688A) - /391A/ | 62 | | | | | | |
| 7. Daňové pohľadávky a doľahce (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | | | | | |
| 8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | | | |
| 9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 376A) - /391A/ | 65 | | | | | | |

ČI. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

ČI. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti bežné obdobie

| Názov položky | Riadok súvahy | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|--------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 45 | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 43 | | | |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 44 | | | |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 47 | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 49 | | | |
| Iné pohľadávky | 46, 48, 50, 51, 52 | 31 730 | | 31 730 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | 31 730 | | 31 730 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 57 | 42 | 152 998 | 153 040 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 55 | 670 123 | | 670 123 |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 56 | | | |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 59 | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 61 | | | |
| Sociálne poistenie | 62 | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 63 | | | |
| Iné pohľadávky | 58, 60, 64, 65 | 60 998 | | 60 998 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | 731 163 | 152 998 | 884 161 |

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

| Názov položky | Riadok súvahy | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|--------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 45 | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 43 | | | |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 44 | | | |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 47 | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 49 | | | |
| Iné pohľadávky | 46, 48, 50, 51, 52 | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 57 | 877 206 | 158 698 | 1 035 904 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 55 | | | |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 50 | | | |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 59 | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 61 | | | |
| Sociálne poistenie | 62 | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 63 | | | |
| Iné pohľadávky | 58, 60, 64, 65 | 11 287 | | 11 287 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | 888 493 | 158 698 | 1 047 191 |

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

| | | |
|---|-------------|------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
| Dočasné rozdiely medzi účt. hodnotou majetku a daň. základňou, z toho: | 2504921,66 | 2442740,92 |
| - odpočítateľné | -51645,38 | -152997,55 |
| - zdaniteľné | 2556567,04 | 2595738,47 |
| Dočasné rozdiely medzi účt. hodnotou záväzkov a daň. základňou, z toho: | -906801,70 | -962905,76 |
| - odpočítateľné | -906801,70 | -962905,76 |
| - zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | -7068390,34 | -8129747 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú úpochť | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložené daňová pohľadávka | 1685635,86 | 1941586,55 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 1685635,86 | 1941586,56 |
| Zaučítovaná ako náklad | | |
| Zaučítovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 536879,08 | 545 105,08 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaučítovaná ako náklad | | |
| Zaučítovaná do vlastného imania | | |

Spoločnosť sa rozhodla z dôvodu opatrnosti o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovať.

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

| Dôvod | Základňa pre výpočet BO | Základňa pre výpočet PO | Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO | Hodnota odlož. daň. pohľadávky PO |
|-------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|-------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 1 011 | 216 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 2 310 | 2 336 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 3 321 | 2 552 |

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia | Účty účtovnej osnovy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|----------------------|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | (381A, 382A) | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | (381A, 382A) | 5 685 | 4 786 |
| Príslné | | 4 435 | 3 381 |
| Ostatné | | 1 250 | 1 405 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | (385A) | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | (385A) | | |

Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív

Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

| Text | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Základné imanie celkom | 6 000 | 6 000 |
| Počet akcií (a.s.) | | |
| Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.) | | |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť) | | |
| Fabio Dalla Costa | | 6 000 |
| AAH PLASTICS, s. r. o. | 6 000 | |
| - | | |
| Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní | | |
| Hodnota upísaného vlastného imania | | |
| Počet upísaných akcií (a.s.) | | |
| Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.) | | |
| Iný titul zmeny vlastného imania | | |
| Hodnota splateného základného imania | | |

Čl. III (2) a) 2. Opis tvorby a vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov

Materská účtovná jednotka AAH PLASTICS, s. r. o. v roku 2024 uskutočnila vklad do ostatných kapitálových fondov vo výške 7 500 000,- EUR.

Čl. III (2) a) 2. Opis tvorby a vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

V predchádzajúcom období spoločnosť nevytvorila zisk.

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

V návrhu rozdelenia účtovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

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

Čl. III (2) a) 4.,7. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia

Strata 2023: 367 804 EUR Prevod do neuhradenej straty minulých rokov
 Strata 2022: 2.759.200 EUR - Prevod do neuhradenej straty minulých rokov

Čl. III (2) a) 4.,7. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu vysporiadania sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Návrh vysporiadania účtovnej straty |
|---|--|-------------------------------------|
| Účtovná strata | | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | | |
| Zo štatutárnych a oslätých fondov | | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | | |
| Úhrada straty spoločníkmi | | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | | |
| Iné | | |
| Spolu | | |

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

| Názov položky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|----------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 54 306 | 37 554 | 54 306 | | 37 554 |
| Audit | 8 150 | 8 900 | 8 150 | | 8 900 |
| Rezervy na nevyčerpané dovolenky | 46 156 | 28 654 | 46 156 | | 28 654 |
| Rezerva na kompenzačné platby | | | | | |

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

| Názov položky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|----------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 97 200 | 54 306 | 7 350 | 89 850 | 54 306 |
| Audit | 7 350 | 8 150 | 7 350 | | 8 150 |
| Rezervy na nevyčerpané dovolenky | 52 389 | 46 156 | | 52 389 | 46 156 |
| Rezerva na kompenzačné platby | 37 461 | | | 37 461 | |

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

| Text | Hodnota BC | Hodnota PO |
|------------------------------|------------|------------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 2 803 287 | 5 599 679 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 23 182 | 4 878 735 |

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Súvahová položka záväzku | Spolu v tom | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO |
|--------------------------|-------------|--|--|--|--|
| 108 | 2 201 599 | | 2 201 599 | | |
| 114 | 11 295 | | 11 295 | | |
| 115 | | | | | |
| 126 | 76 690 | 76 690 | | | |
| 128 | 167 243 | 167 243 | | | |
| 131 | 102 948 | 102 948 | | | |
| 133 | 81 741 | 81 741 | | | |
| 133 | 57 397 | 57 397 | | | |
| 135 | 110 000 | 110 000 | | | |
| 137 | 28 654 | 28 654 | | | |
| 139 | 8 901 | 8 901 | | | |
| Spolu | 2 826 469 | 613 575 | 2 212 894 | | |

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 7 142 | 2 918 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 382 | 9 107 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 8 382 | 9 107 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 4 229 | 4 883 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 11 295 | 7 142 |

Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Spoločnosť k 31.12.2024 eviduje na účte 379 záväzok voči spoločnosti TG Toman Group vo výške 110.000 EUR súvisiaci s rozšírením centrálného chladiaceho systému.

Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene BO | Suma istiny v eurách BO | Suma istiny v príslušnej mene PO |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| AAI I PLASTICS s.r.o. | Eur | | | 2 201 599 | 2 201 599 | 2 596 038 |
| Dlhodobé pôžičky a výpomoci spolu | | | | 2 201 599 | | 2 596 038 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| Arca Automotive Holding | Eur | 10,00 | | | | 2 169 197 |
| Radvíl Stav | Eur | 10,00 | | | | 726 |
| Arca Capital Slovakia | Eur | 10,00 | | | | 157 096 |
| KMET Handlova | Eur | 10,00 | | | | 57 717 |
| TK Investments, a. s. | Eur | 10,00 | | 100 000 | | |
| Krátkodobé pôžičky a výpomoci spolu | | | | 273 881 | | 2 384 731 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Pozitránky Úč POUV 3-01

IČO

4 4 1 9 8 4 9 3

DIČ

2 0 2 2 6 2 2 1 1 8

| Názov položky | Účty účtovej osnovy | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|---------------------|------------|------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | (383A) | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | (383A) | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | (384A) | 810 076 | 920 500 |
| Dotácia na výrobné stroje | | 810 076 | 920 500 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | (384A) | 110 460 | 110 460 |
| Dotácia na výrobné stroje | | 110 460 | 110 460 |

Čl. III (4) a), b) Informácie k majetku prenájatom formou finančného prenájmu - u nájomcu

Ľpoľoňnosť v roku 2024 doplatia finančný pronájom.

Čl. III (4) a), b) Informácie k majetku prenájatom formou finančného prenájmu - u nájomcu

a) Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka

z toho istina je:

a finančný náklad je:

b) Suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

| Názov položky | Splatnosť do jedného roka vrátane BO | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane BO | Splatnosť viac ako päť rokov BO | Splatnosť do jedného roka vrátane PO | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane PO | Splatnosť viac ako päť rokov PO |
|-----------------|--------------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------------|---|---------------------------------|
| Istina | | | | 43 055 | | |
| Finančný náklad | | | | 579 | | |
| Spolu | | | | 43 634 | | |

Čl. III (5) Informácie o odloženej dani

Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

| Názov položky | Základ dane BO | Daň BO | Daň v % BO | Základ dane PO | Daň PO | Daň v % PO |
|---|----------------|----------|------------|----------------|----------|------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 163 776 | x | x | -367 804 | x | x |
| teoretická daň | x | 34 353 | 21 | x | -77 239 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 154 153 | | | 819 007 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 381 000 | | | -2 035 451 | | |
| Vplyv nevykázané odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umocnenia daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | -1 043 071 | -219 045 | | -1 584 248 | -332 692 | |
| Splatná daň z príjmov | x | 3 840 | | x | | |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | | | x | | |

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) BO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) PO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) BO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) PO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) BO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) PO |
|--------------------------|---|---|---|---|---|---|
| Automotív | | 1 531 405 | | | | |
| Prenájom priestorov | | | 28 231 | 43 347 | | |
| Služby spojené s výrobou | | | 3 520 275 | 2 862 429 | | |
| Spolu | | 1 531 405 | 3 548 506 | 2 905 776 | | |

Čl. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka má nulové zásoby ku 31.12.2024

Čl. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Odôvodnenie vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek

| Názov položky | Konečný zostatok BO | Konečný zostatok PO | Začiatkový stav PO | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob BO | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob PO |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|--|--|
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zveratá | | | | | |
| Spolu | | | | | |
| Manká a škody | x | x | | x | |
| Reprezentačné | x | x | | x | |
| Dary | x | x | | x | |
| Iné | x | x | | x | |
| Zmena stavu | x | x | | x | |

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 176 240 | 112 075 |
| Dotácie | 110 424 | 110 460 |
| Ostatné | 15 220 | 1 615 |
| Poskytnutie finančnej zábezpeky | 50 596 | |
| Dodatčne fakturované náklady k výrobe za celý rok | | |
| Dotácia na testovanie | | |
| Finančné výnosy, z toho: | 30 129 | 807 |
| Kurzové zisky, z toho: | | |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zoslavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | | |
| Úroky | 30 129 | 807 |

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

| Osobný náklad | Riadek výkazu ziskov a strát | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------------------------|------------|------------|
| Celková suma osobných nákladov, z toho: | 15 | 2 231 446 | 2 426 288 |
| - mzdy | 16 | 1 564 739 | 1 710 855 |
| - ostatné náklady na závislú činnosť | 17 | | |
| - sociálne a zdravotné poistenie | 18 | 584 242 | 596 582 |
| - sociálne zabezpečenie | 19 | 102 465 | 118 851 |

Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

| Položky nákladov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nájomné nehnuteľného majetku | 360 050 | 526 360 |
| Nájom hnutel'ného majetku | 121 110 | 137 605 |
| Účtovné a auditorské služby | 22 817 | 22 421 |
| Telekomunikačné služby | 12 187 | 14 998 |
| Poradenské služby | 85 000 | 48 800 |
| Služby spojené s výrobou | | 15 442 |
| Opravy a náklady na reprezentáciu | 26 310 | 56 095 |
| Ostatné | 83 264 | 78 982 |
| Spolu | 710 738 | 900 703 |

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| Položky nákladov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---------------------------------|---------------|-----------------|
| Poistné – účet 548 | 15 940 | 15 899 |
| Ostatné – účet 548 | 1 876 | 13 493 |
| Ostatné pokuty, penále, ostatné | 8 231 | -220 387 |
| Ostatné | | 46 848 |
| Spolu | 26 047 | -144 147 |

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

| Položky nákladov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Kurzové straty spolu, z toho: | 3 | 4 |
| kurzové straty ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 103 997 | 162 997 |
| Bankové poplatky | 080 | 527 |
| Úroky | 103 359 | 162 470 |

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

| Název položky | Řádek z výkazu ziskov a strát | Hlavná geografická oblasť odbytu | Hodnota BO | Hodnota PO |
|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------|------------|
| Čistý obrát celkom, z toho: | 01 | | | |
| | 01 | | 3 548 506 | 4 437 261 |
| - Výrobky | 04 | SR | | 1 531 485 |
| - Tovar | 03 | | | |
| - Služby | 08 | SR | 3 548 506 | 2 905 776 |
| - Iné činnosti účtovnej jednotky | | | | |

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spoločnosť Arca Automotive Holding, J.s.a., BIOPELL SK a. s., BIOSPOL GROUP, a. s., Solčany Properties, a. s., TOP - IMMOSTATE, s.r.o., TOP PELET, s.r.o., TOP-DREV, s.r.o., TOP-DREVODOM, s.r.o., TOPHOLŽ, s.r.o. boli sprázdnené osoby do 11.9.2024.

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

| Sprázená osoba | Charakteristika transakcie | Hodnota BO | Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky | Zabezpečenie zostatku | Opravná položka k pochybným pohľadávkam | Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov | Hodnota PO |
|---|---------------------------------|------------|--|-----------------------|---|---|------------|
| Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv | | | | | | | |
| Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv | | | | | | | |
| dcérska účtovná jednotky | | | | | | | |
| spoločné účtovné jednotky | | | | | | | |
| prirúžené účtovné jednotky | | | | | | | |
| kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky | | | | | | | |
| ostatné sprázené osoby. | | | | | | | |
| AAH PLASTICS s.r.o. | pohľadávky | 710 057 | 710 067 | | | | 847 239 |
| | záväzky | 2 201 599 | 2 201 599 | | | | 6 116 034 |
| | nákup matnátu | | | | | | 997 411 |
| | predaj služieb | 3 520 275 | 3 520 275 | | | | |
| | predaj výrobkov | | | | | | 1 531 485 |
| | ostatné služby | | | | | | 2 853 429 |
| Arca Automotive Holding, j.s.a. | pohľadávky | | | | | | |
| | záväzky | | | | | | 2 169 198 |
| | stravné lístky | | | | | | |
| | úroky | 89 512 | 89 512 | | | | 134 821 |
| BIOPPELL SK a. s. | pohľadávky | 4 233 | 4 233 | | | | 4 233 |
| | stravné lístky | | | | | | |
| BIOSPOL GROUP, a. s. | pohľadávky | 12 400 | 12 400 | | | | 12 400 |
| | stravné lístky | | | | | | |
| Solčany Properties, a. s. | pohľadávky | | | | | | 21 174 |
| | záväzky | 3 233 | 3 233 | | | | 1 519 389 |
| | nájomné výnos | 28 231 | 28 231 | | | | 42 347 |
| | úrok - výnos | | | | | | |
| | nájomné + réžia k nájomu náklad | 360 050 | 360 050 | | | | 594 533 |
| | oslatné | | | | | | 1 040 |
| TOP - IMMOSTATE, s.r.o. | pohľadávky | | | | | | 6 844 |
| | stravné lístky | | | | | | |
| TOP PELET, s.r.o. | pohľadávky | 12 312 | 12 312 | | | | 12 312 |
| | stravné lístky | | | | | | |
| TOP-DREV, s.r.o. | pohľadávky | 45 939 | 45 939 | | | | 45 939 |
| | stravné lístky | | | | | | |
| TOP-DREVODOM, s.r.o. | pohľadávky | 3 804 | 3 804 | | | | 3 804 |
| | stravné lístky | | | | | | |
| TOPHOLZ, s.r.o. | pohľadávky | 49 894 | 49 894 | | | | 49 894 |
| | záväzky | | | | | | |
| | stravné lístky | | | | | | |
| | spotreba oslatné | | | | | | |
| SPV Spectrum, s.r.o. | pohľadávky | 6 241 | 6 241 | | | | 6 241 |
| | stravné lístky | | | | | | |

Čl. VII (2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Spoločnosť nemala žiadne transakcie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov mimo bežných miezd.

Čl. VII (2) e) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

Čl. VII (2) e) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---------------|------------|------------|
|---------------|------------|------------|

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 159 937 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 159 937 EUR.

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

| Položka vlastného imania | Účet účtovnej osnovy | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------------|---------------------------------|
| Základné imanie | (411) | 6 000 | | | | 6 000 |
| Zmena základného imania | +/-419 | | | | | |
| Požiadavky za upísané vlastné imanie | (/-)353 | | | | | |
| Emisné ážio | (412) | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | (413) | 2 500 000 | 7 500 000 | | | 10 000 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | (421A, 422, 417A, 418) | 2 564 | | | | 2 564 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | (+/-414) | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | (+/-415) | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | (+/-416) | | | | | |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | (417A, 421A) | | | | | |
| Štatutárne fondy | (423, 42X) | | | | | |
| Ostatné fondy | (427, 42X) | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | (428) | 45 338 | | | | 45 338 |
| Neuhradená strata minulých rokov | (/-)429 | -9 390 155 | | | -387 804 | -9 757 959 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | r 100 | -367 804 | 159 937 | | 367 804 | 159 937 |
| Vyplatená dividenda | | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | (+/-491) | | | | | |

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania | Účet účtovej osnovy | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------------|---------------------------------|
| Základné imanie | (411) | 6 000 | | | | 6 000 |
| Zmena základného imania | +/-419 | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | (/-353) | | | | | |
| Emisné ážio | (412) | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | (413) | 2 500 000 | | | | 2 500 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | (421A, 422, 417A, 418) | 2 564 | | | | 2 564 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | (+/-414) | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | (+/-415) | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zúčtení, splnení a rozdelení | (+/-416) | | | | | |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | (417A, 421A) | | | | | |
| Štatutárne fondy | (423, 42X) | | | | | |
| Ostatné fondy | (427, 42X) | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | (428) | 45 338 | | | | 45 338 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | (/-429) | -6 558 441 | | 62 514 | -2 759 200 | -9 390 155 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | r.100 | -2 759 200 | -367 804 | | 2 759 200 | -367 804 |
| Vyplatené dividendy | | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - počínateľa | (+/-491) | | | | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 163 777 | -367 804 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia | 432 811 | 695 926 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 394 952 | 403 009 |
| 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 udržiavaniu majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 101 352 | 39 313 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -111 323 | 91 130 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 103 359 | 162 470 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -30 129 | 0 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému | 0 | 0 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému | 3 | 4 |
| 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 z bežnej činnosti, | -25 403 | 0 |
| A.2. | Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi | -7 521 040 | -1 580 714 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 131 300 | 50 694 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -7 652 340 | -1 631 408 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | | |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú | -6 924 452 | -1 252 592 |
| A.3. | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | 0 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -103 359 | -162 470 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | -7 027 811 | -1 415 062 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných | | |
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | 1 521 402 |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), | -7 027 811 | 106 340 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 0 | -105 000 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -137 871 | 0 |
| 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 (-) | -333 546 | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek | | |
| B.11. | Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -471 417 | -105 000 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 3.) | 7 500 000 | 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 | 7 500 000 | |
| C.1.3. | Príjaté peňažné dary (+) | | |

| | | | |
|--------|---|-----------|-------|
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo späť 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, | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, | 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 | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej | | |
| 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 | | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sú začlenené do prevádzkových činností (-) | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | 7 500 000 | 0 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 772 | 1 340 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 2 552 | 1 216 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 3 324 | 2 556 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -3 | -4 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 3 321 | 2 552 |

Vysvetlivky:

peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladňou
peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zanedbateľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je náako výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje