

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno:** LPH Vranov n/T, s.r.o.

Sídlo: Pod Dolami 838
093 02 Vranov nad Topľou
IČO: 317 06 029
DIČ: SK2020528114

Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. bola založená 13.01.1995. Do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 03.04.1995 do oddielu Sro, vložka č. 2263/P.

b) Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

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

- výroba tovaru z plastov
- spracovanie bakelitov na tlakových lisoch
- inštalácia lisov a ich servis
- poradenská činnosť v oblasti výroby plastov
- výroba gumárenských a plastikárskych prípravkov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	197	214
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	199	216
počet vedúcich zamestnancov	12	12

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

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

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. decembru 2025 bola zostavená dňa 12.06.2026 ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NRSR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2024 bola schválená 11.06.2025 rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti v zmysle ust. § 132 Obch. zákonníka a hospodársky výsledok - zisk vo výške 125 127,90 EUR, bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Účtovná závierka LPH Vranov n/T, s.r.o. k 31. decembru 2024 so Správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 a Výročná spáva spoločnosti za rok 2024 boli dňa 19.12.2025 zverejnené v registri účtovných závierok.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

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

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

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

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

V účtovnej závierke boli použité tieto kľúčové odhady a predpoklady:

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

b) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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

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

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

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

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

Dlhodobý finančný majetok

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

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predat' do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

Zásoby obstarané kúpou, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

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

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

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

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

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

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

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbu opravnej položky).

Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny

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

Časové rozlíšenie na strane aktív - náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

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

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

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

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veciFinančný leasing – spoločnosť ako nájomca

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

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

Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov je vo výške 24 % daňového základu, ktorý bol vypočítaný úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani z príjmov v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. O odloženej daňovej pohľadávke účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje o nej. Predpokladaná sadzba dane z príjmov v roku 2026 je 24%.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu EURO referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EURO referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EURO referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

Výnosy

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	60-72 mes.	lineárna	1/60, 1/72 mesačne

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

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

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

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

Spoločnosť vedie kategóriu drobného dlhodobého majetku v OC 1000-1700 € s dobou použitia dlhšou ako 1 rok. Odpisuje sa 24 mesiacov od uvedenia do používania.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	6-12	lineárna	8,34 - 16,67
Budovy, haly, stavby	20 - 40	lineárna	2,50 - 5,00
Dlhodobý drobný hmotný majetok	2	lineárna	50,00

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

Pri formách a šablónach (kódy KP-28.62.5, 29.56.24 a 29.56.2) je ročný odpis určený ako podiel vstupnej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti alebo určeného počtu vyrobených odliatkov alebo výliskov.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

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

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

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. opravy a iné služby).

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

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

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

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť obdržala od Národnej agentúry pre rozvoj malého a stredného podnikania dňa 31.5.2009 nenávratný finančný príspevok vo výške 115.272 EUR, pre projekt „Podnikové riešenie zefektívnenia a racionalizácie výroby implementáciou technológie čiarového kódu, zahrnutom v informačnom systéme.“ Na realizáciu tohto projektu spoločnosť investovala 204.906 EUR (na účte dlhodobý hmotný a nehmotný majetok). K tomuto projektu spoločnosť čerpala aj investičný úver vo výške 142.734 EUR, ktorý mimoriadnou splátkou pri pripísaní dotácie na bankový účet splatila.

Dňa 06.04.2009 spoločnosť podpísala so Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR-111SP-0801/0033/18 na realizáciu projektu Zavádzanie inovatívnych technológií - vákuové naparovanie hliníka pre rozširovanie dodávateľskej základne. Výška nenávratného finančného príspevku predstavuje 441.953,15 EUR. V r. 2009 spoločnosť na realizáciu tohto projektu investovala 895.767 EUR, v súvislosti s tým čerpala dlhodobý splátkový úver v

Tatrabanke a.s. vo výške 780.000 EUR. Realizácia projektu bola ukončená v 11/2009 a dňa 07.06.2010 obdržala spoločnosť nenávratný finančný príspevok vo výške 441.953,12 EUR, z čoho zrealizovala mimoriadnu splátku súvisiaceho investičného úveru.

Dňa 15.10.2009 spoločnosť podpísala s Národnou agentúrou pre rozvoj malého a stredného podnikania Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR 111DM-0801-041/2009 na realizáciu projektu Zvýšenie kapacít v oblasti vstrekovania termoplastov nákupom inovatívnej technológie. Výška nenávratného finančného príspevku predstavuje 191.037,03 EUR, čo predstavuje 50%.

Realizácia tohto projektu začala v 08/2010, spoločnosť na tento projekt investovala v r. 2010 382.074 EUR, v súvislosti s tým čerpala dlhodobý splátkový úver v ČSOB a.s. vo výške 320.000 EUR. Dotáciu spoločnosť obdržala 19.12.2011, z čoho uhradila mimoriadnu splátku investičného úveru.

Dňa 26.06.2014 spoločnosť uzavrela s Ministerstvom hospodárstva SR v Bratislave v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR-111SP-1201/1184/181 na realizáciu projektu Autonómne liace linky a technologické celky s integrovanou kontrolou kvality pre zákazkovú produkciu. Celkové oprávnené výdavky na realizáciu projektu boli 5 819 000 EUR, ktoré spoločnosť preinvestovala do 12/2015. Výška nenávratného finančného príspevku je 50 % z oprávnených výdavkov, čo predstavuje 2 909 499 EUR. V súvislosti s realizáciou projektu spoločnosť čerpala v 10/2015 v UniCredit Bank a.s. prekleňovací a splátkový úver, spolu vo výške 4 946 150 EUR. Dotáciu spoločnosť obdržala 26.05.2016, z čoho splatila prekleňovací úver.

Ostatné dotácie

Spoločnosť ostatné dotácie neeviduje.

f) Oprava chýb minulých období

K oprave významnej chyby pristupuje účtovná jednotka podľa času, kedy bola chyba zistená. Ak bola významná chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, účtovná jednotka otvorí účtovné knihy podľa §16 Zákona o účtovníctve. Podmienka uvedená v §16 odst.10 Zákona o účtovníctve, ktorá sa týka pravdivého a verného obrazu účtovníctva, sa považuje za dostatočnú, aby bolo toto ustanovenie využívané na významné položky.

Ak bola významná chyba zistená po schválení účtovnej závierky, účtovná jednotka účtuje o týchto chybách ako o účtovných prípadoch bežného účtovného obdobia na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov, alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov. V prípade ak ide o opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období, tieto sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti.

V roku 2025 neboli žiadne významné opravy, ktoré by bolo potrebné účtovať oproti účtom hospodárskeho výsledku minulých rokov.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytn. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 678 289						1 678 289
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 678 289		0	0	0	0	1 678 289
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 649 179						1 649 179
Prírastky		9 143						9 143
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 658 322	0	0	0	0	0	1 658 322
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 110	0	0	0	0	0	29 110
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 967	0	0	0	0	0	19 967

V r. 2025 spoločnosť neobstarala žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

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

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 678 289						1 678 289
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 678 289	0	0	0	0	0	1 678 289
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 640 035						1 640 035
Prírastky		9 144						9 144
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 649 179	0	0	0	0	0	1 649 179
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 254	0	0	0	0	0	38 254
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 110	0	0	0	0	0	29 110

V r. 2024 spoločnosť neobstarala žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

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

- ÚJ nemá zriadené žiadne záložné právo.

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	x

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnutý preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 302	3 139 311	11 381 018				61 678	0	14 704 309
Prírastky		9 580	167 488				132 190	0	309 258
Úbytky							177 068	0	177 068
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	122 302	3 148 891	11 548 506	0	0	0	16 800	0	14 836 499
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 809 427	10 332 715						12 142 142
Prírastky		139 574	253 027						392 601
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 949 001	10 585 742	0	0	0	0	0	12 534 743
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 302	1 329 884	1 048 303	0	0	0	61 678	0	2 562 167
Stav na konci účtovného obdobia	122 302	1 199 890	962 764	0	0	0	16 800	0	2 301 756

Spoločnosť v r. 2025 technicky zhodnotila výrobnú halu, okrem toho investovala 53 098 EUR do nákupu temperačiek a sušičiek, obstarala šnek a výmenníkovú stanicu, dodatočný FTVE zdroj za 53 043 EUR a zakúpila jeden vysokozdvížný vozík.

Pri následnom skúmaní ocenenia uvedenej kategórie majetku neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné rozdiely oproti ich úžitkovej hodnote, resp. zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 302	3 109 260	11 199 218				61 678	0	14 492 458
Prírastky		30 051	318 220				348 270	1 750	698 291
Úbytky			136 420				348 270	1 750	486 440
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	122 302	3 139 311	11 381 018	0	0	0	61 678	0	14 704 309
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 654 917	10 310 563						11 965 480
Prírastky		154 510	158 572						313 082
Úbytky			136 420						136 420
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 809 427	10 332 715	0	0	0	0	0	12 142 142
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 302	1 454 343	888 655	0	0	0	61 678	0	2 526 978
Stav na konci účtovného obdobia	122 302	1 329 884	1 048 303	0	0	0	61 678	0	2 562 167

Spoločnosť v r. 2024 technicky zhodnotila sklad HV, previedla rekonštrukciu stropu a výmenu strešnej krytiny a odkvapov vo výške 30 051 EUR, okrem toho investovala 81 818 EUR do nákupu temperačiek a sušičiek, obstarala 1 ks vstrekolisu DEMAG, robot k lisom v celkovej hodnote 154 020 EUR, kompresor za 31 050 EUR a rozšírila vozový park o jedno osobné motorové vozidlo.

g) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Účtovná jednotka má poistené bežným komerčným poistením nehnuteľný majetok, automobily a všetky hnutelné veci obstarané formou finančného lízingu a spotrebného úveru v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s..

Náklady ročného poistenia hnutelného hmotného majetku - strojov a zariadení predstavujú sumu 21 507 €. Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia – ročné poistné 2 086 €, ďalej poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel – ročné poistné 11 744 €, úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami – ročné poistné 790 €.

Spoločnosť má poistený nehnuteľný hmotný majetok a zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, ročné poistné predstavuje 13 516 €, poistenie zodpovednosti za škodu a vadný výrobok je vo výške 3 913 €.

c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

5. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 356 401
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	x

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech UniCredit Bank, a.s.:

- pozemky parcelné číslo 3220/1, 3220/2, 3220/10, 3220/45
- Výrobná hala, vrátane technologického vybavenia, na pozemku parc. č. 3220/10
- Prístavba skladu v areáli LPH Vranov n/T na pozemku 3220/45
- pozemok parcelné číslo 3225, výrobná hala na pozemku parc. číslo 3225

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech ČSOB a. s. (po zlúčení s OTP Bankou Slovensko, a.s.):

- pozemok parcelné číslo 3222, sklad súp.č. 2625 na pozemku parc.číslo 3222
- pozemok parcelné číslo 3220/8, sklad súp.č. 2626 na pozemku parc.číslo 3220/8
- pozemok parcelné číslo 3220/3, hala súp.č.2626 na pozemku parc.číslo 3220/3

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech Tatra banka,a.s.:

- pozemok na parcele č.3227, nová vrátnica súp.č.2623 na parcele č.3227
- pozemok na parcele č.3220/9, prístavba ORK – administratívna budova na parcele č.3220/9

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech Unicredit Leasing Slovakia, a.s.:

- Longi Solar strešný fotovoltaický systém FVE 99,45 kWp a Longi Solar strešný fotovoltaický systém FVE 299,88 kWp

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech VÚB, a.s.:

- Motorové vozidlo Škoda Karoq

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech Tatra-Leasing, s.r.o. :

- Súbor zariadení -tlakovzdušná sušiaci jednotka 7 ks s príslušenstvom
- Súbor zariadení-externá sušička 1 ks + temperačné zariadenia 9 ks s príslušenstvom

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku, obstarané s nenávratným finančným príspevkom, boli zaťažené záložným právom v prospech Ministerstva hospodárstva SR /SIEA/ :

- Vstrekovací lis Sumitomo Demag Ergotech 650/1000 do výšky istiny 191.037,03 EUR, k výmazu záložného práva došlo dňa 03.06.2022
- Technologické zariadenia a softvér obstaraný v r. 2015 v rámci projektu , Autonómne liace linky a technologické celky s integrovanou kontrolou kvality pre zákazkovú produkciu do výšky istiny 2 909 500,00 EUR, k výmazu záložného práva došlo dňa 21.10.2021.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s pods tatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Ostatné pôžičky	Obs tarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 639			2 500 000			2 506 639
Prírastky									0
Úbytky						400 000			400 000
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 639	0	0	2 100 000	0	0	2 106 639
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 639	0	0	2 500 000	0	0	2 506 639
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 639	0	0	2 100 000	0	0	2 106 639

Spoločnosť vlastní 10% obchodný podiel v spoločnosti 1.prešovská nástrojareň, s.r.o.

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 639			2 100 000			2 106 639
Prírastky						400 000			400 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 639	0	0	2 500 000	0	0	2 506 639
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 639	0	0	2 100 000	0	0	2 106 639
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 639	0	0	2 500 000	0	0	2 506 639

V ostatných pôžičkách dlhodobého finančného majetku sú účtované poskytnuté dlhodobé pôžičky voči spriazneným spoločnostiam.

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

- na časť pohľadávok z titulu poskytnutia dlhodobých pôžičiek je zriadené záložné právo financujúcej banky UniCredit Bank, a.s.

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
					0
					0
					0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
					0
					0
					0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
1. prešovská nástrojareň, s.r.o.	10,00%	10,00%	962 163	-206 651	6 639
					0
					0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
					0
					0
					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	6 639

Spoločnosť 1. prešovská nástrojareň, s.r.o., sídlo: Lubochnianska 2407/2, 080 0 Ľubotice, bola v r. 2023 dlžníkom v súdnom reštrukturalizačnom konaní, č. k.: 43R/5/2023, ktoré bolo právoplatne ukončené 22.05.2024 Mestským súdom Košice, ktorý potvrdil reštrukturalizačný plán spoločnosti. Viac informácií v časti L. – informácie o podmienených záväzkoch.

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

- nemá dlhové CP

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

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako 5 rokov	400 000		400 000		0
Do splatnosti od 3 do 5 rokov vrátane	0	0	0		0
Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane	2 100 000	0	0		2 100 000
Do splatnosti do 1 roka vrátane	0	0			0
Dlhodobé pôžičky spolu	2 500 000	0	400 000	0	2 100 000

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

Tabuľka č.1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

V roku 2025 nevznikol dôvod na tvorbu opravných položiek k zásobám.

12. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	947 377
--	---------

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zásoby v prospech UniCredit Bank a. s.

Spoločnosť má poistené zásoby.

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

Spoločnosť účtovala ako zákazkovú výrobu obstaranie súboru foriem, meracích a montážnych prípravkov a ďalších nástrojov, s následným predajom koncovým zákazníkom Hella Slovakia a ZKW Slovakia.

Pre vyčíslenie výnosov zo zákazky bola použitá metóda podľa stupňa dokončenia.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce obdobie	Sumár od začiatku zákazk.výroby až do konca bežného účt.obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	335 520	391 282	726 802
Náklady na zákazkovú výrobu	187 660	294 176	481 836
Hrubý zisk / hrubá strata	147 860	97 106	244 966

Tabuľka č.2

Hodnota zákazkovej výroby	Bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazk.výroby až do konca bežného účt.obdobia
Vyfaktúrované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	335 520	682 670
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulov.zisku	0	44 132
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

r) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam**14. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č.3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	65 777				65 777
Pohľadávky spolu	65 777	0	0	0	65 777

Opravná položka na ostatné pohľadávky je vedená na pohľadávku voči bývalého spoločníkovi.

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

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	46 891		46 891
Dlhodobé pohľadávky spolu	46 891		46 891
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 201 436	140 671	2 342 107
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 347 400		1 347 400
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	1 438 404	65 777	1 504 181
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 987 240	206 448	5 193 688

Iné dlhodobé pohľadávky obsahujú odloženú daňovú pohľadávku vo výške 46 891 EUR.

Pohľadávky voči spoločníkom tvorí pôžička, poskytnutá spoločníkovi. Iné pohľadávky tvoria poskytnuté krátkodobé pôžičky.

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	206 448	243 514
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 987 240	4 615 948
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 193 688	4 859 462
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	46 891	41 832
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	46 891	41 832

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 310 151
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

w) Krátkodobý finančný majetok

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 551	7 981
Bežné bankové účty	7 062	1 530
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	18 613	9 511

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť mala dva hlavné bankové účty – v UniCredit Bank a.s. a v Tatrabanke, a.s. Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2025 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené. Spoločnosť nemá žiaden termínovaný účet.

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

- nemáme

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

- nemáme

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

- nemáme

21. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	751	2 139
NBO licencie ESET 63ks	751	2 139
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 608	5 185
antivírusový program Kasperský		
licencie ESET 63ks	1 377	1 377
prenájom tlakových nádob	258	306
ALLIANZ, a.s. -poistenie majetku	530	3 407
predplatné Profesia	241	
NBO - ostatné	202	95
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0

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

Základné imanie spoločnosti je vo výške 331 940 € . Spoločnosť má od 03.05.2012 jediného spoločníka, ktorý má 100 %-tný podiel na základnom imaní. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Spoločnosť neevviduje k 31. decembru 2025 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	125 128
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	125 128
Iné	
Spolu	125 128

V zmysle uznesenia o vysporiadaní výsledku hospodárenia z Rozhodnutia jediného spoločníka obchodnej spoločnosti, bol zisk za r. 2024 vo výške 125 127,90 EUR prevedený na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	100 088	12 641	576	0	112 153
Rezerva na odchodné	85 966	10 675			96 641
Rezerva na dovolenky (na MD)	14 122	1 966	576		15 512
Krátkodobé rezervy, z toho:	128 658	167 335	126 000	2 658	167 335
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	119 358	146 335	119 358		146 335
Rezerva na audit účtovnej závierky	5 300	5 600	5 300		5 600
Rezerva na reklamácie	4 000	4 000	1 342	2 658	4 000
Rezerva na odmeny		11 400			11 400

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	85 963	15 310	1 185	0	100 088
Rezerva na odchodné	83 624	2 342			85 966
Rezerva na dovolenky (na MD)	2 339	12 968	1 185		14 122
Krátkodobé rezervy, z toho:	141 723	128 658	141 723		128 658
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	130 423	119 358	130 423		119 358
Rezerva na audit účtovnej závierky	5 300	5 300	5 300		5 300
Rezerva na reklamácie	6 000	4 000	6 000		4 000
Rezerva na reklamácie-VF					0
Rezerva na odstupné					0

Rezervy zákonné*Nevyčerpané dovolenky*

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

Na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva bola zaúčtovaná vo výške nákladov na audit.

Ostatné rezervy*Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku*

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			0
Záväzky zo sociálneho fondu	14 747		14 747
Ostatné dlhodobé záväzky	803 248		803 248
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložený daňový záväzok	878		878
Dlhodobé záväzky spolu	818 873	0	818 873
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	3 233 538	142 992	3 376 530
Čistá hodnota zákazky			0
Záväzky voči zamestnancom	205 469		205 469
Sociálne poistenie	129 086		129 086
Daňové záväzky	237 197		237 197
Iné záväzky	257 070		257 070
Krátkodobé záväzky spolu	4 062 360	142 992	4 205 352

V ostatných záväzkoch sú vykázané záväzky z lízingov a splátkového predaja v členení podľa splatnosti.

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	818 873	1 034 969
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	818 873	1 034 969
Záväzky po lehote splatnosti	142 992	756 904
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 062 360	2 048 352
Krátkodobé záväzky spolu	4 205 352	2 805 256

Priemerná splatnosť záväzkov pri nákupe materiálu je 60-90 dní, záväzkov za prijaté služby 14 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

Záväzky nie sú zabezpečené žiadnymi osobitnými nástrojmi.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	62 120	47 119
odpočítateľné	65 777	65 777
zdaniteľné	3 657	18 658
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	129 601	108 523
odpočítateľné	129 601	108 523
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	46 891	41 832
Uplatnená daňová pohľadávka	-5 059	4 323
Zaučtovaná ako náklad	-5 059	4 323
Zaučtovaná do vlastého imania		
Odložený daňový záväzok	878	4 478
Zmena odloženého daňového záväzku	-3 600	4 478
Zaučtovaná ako náklad	-3 600	4 478
Zaučtovaná do vlastého imania		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 652	500
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 361	14 802
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 361	14 802
Čerpanie sociálneho fondu	4 266	10 650
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 747	4 652

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1664 Z.z. o sociálnom fonde na ťarchu nákladov.

Povinný prídely do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídely do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 3 956 €, čiastka vo výške 260€ bola použitá na nákup k MDŽ.

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

-nemáme žiadne vydané dlhopisy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery				
UniCreditBank, a.s.-financov.poskytn.dlh.pôžičky	EUR	30.6.2026	0	150 000
OTP / ČSOB a.s. komerčný úver	EUR	20.8.2026	0	16 600
Dlhodobé bankové úvery spolu:			0	166 600
Krátkodobé bankové úvery				
OTP / ČSOB a.s. komerčný úver	EUR	20.8.2026	16 600	24 900
TB kreditná karta	EUR	priebežná	1 028	7 765
UniCreditBank, a.s.-financov.poskytn.dlh.pôžičky		30.6.2026	150 000	300 000
UniCreditBank, a.s.-kontokorentný úver	EUR	mes.výp.leh.	2 675 427	3 481 280
Krátkodobé bankové úvery spolu:	EUR		2 843 055	3 813 945

Účtovná jednotka čerpala bankové úvery od **Tatrabanky, a.s.** :

- využívala povolený debet z titulu použitia kreditnej platobnej karty, úverový rámec 15 000 EUR, k 31.12.2025 bol čerpaný rámec 1 027,99 EUR.

Účtovná jednotka čerpala bankové úvery od **UniCredit Bank, a.s.** :

- Kontokorentný úver, na báze pravidelnej kontinuálnej mesačnej obnovy, k 31.12.2025 bol čerpaný rámec 2 675 426,62 EUR.
- Úver na financovanie dlhodobej pôžičky spriazneným spoločnostiam, maturita k 30.06.2026, čerpaný rámec 2 100 000 EUR, mesačné splátky od 31.01.2019 vo výške 25 000 EUR s odkladom splátok v období 04-09/2020, k 31.12.2025 so zostatkom 150 000 EUR.

Účtovná jednotka čerpala bankový úver od **OTP Banky Slovensko, a.s. (po zlúčení bánk ČSOB a. s.):**

- Dlhodobý komerčný úver s maturitou k 20.08.2026, na dofinancovanie spevnených plôch novej výrobnéj haly, s maximálnym rámcom 249.000 EUR, mesačné splátky od 23.09.2016 po 2 075 EUR, k 31.12.2025 so zostatkom 16 600 EUR.

Účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2025 ostatné dlhodobé záväzky v celkovej hodnote 757 293 EUR, v členení nad 1 rok 651 684 EUR a do roka 105 609 EUR v tabuľke.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné dlhodobé záväzky so splatnosťou nad 1 rok:					
Položka 1	EUR			231 268	231 268
Položka 2	EUR			165 970	165 970
Spotrebný úver - FTVE systém 1	EUR		5.5.2029	141 514	195 724
Spotrebný úver - FTVE systém 2	EUR		5.5.2029	47 897	66 245
Spotrebný úver - Š Karoq	EUR		4.6.2027	3 051	8 611
Spotrebný úver -PIOVAN sušičky	EUR		25.11.2028	11 561	17 192
Spotrebný úver - LUGER sušičky,temperačky	EUR		5.11.2028	29 560	43 959
Spotrebný úver VZV	EUR		15.7.2029	20 863	0
Spolu:				651 684	728 969
Ostatné dlhodobé záväzky so splatnosťou do 1 roka :					
Spotrebný úver - FTVE systém 1	EUR		5.5.2029	54 210	51 829
Spotrebný úver - FTVE systém 2	EUR		5.5.2029	18 348	17 542
Spotrebný úver - Š Karoq	EUR		4.6.2027	5 560	4 906
Spotrebný úver -PIOVAN sušičky	EUR		25.11.2028	5 632	5 374
Spotrebný úver - LUGER sušičky,temperačky	EUR		5.11.2028	14 399	13 740
Spotrebný úver - VZV	EUR		15.7.2029	7 460	0
Spolu:				105 609	93 391

j) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu a fondov EÚ na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť bolo vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

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

ÚJ nemá náplň.

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

ÚJ nemá náplň.

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

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	145 305	151 564		146 999	296 869	
L37 2055709	0	0		100	0	
L38 2056822	0	0		110	0	
L39 2056823	0	0		110	0	
L40 2052674	0	0		3 651	0	
L42 4315200920	9 367	0		9 803	9 367	
L43 4315200916	23 734	0		24 840	23 733	
L44 4315200877	19 930	22 231		19 381	42 161	
L45 4315200878	4 298	4 795		4 179	9 093	
L46 4315200879	17 387	20 910		16 908	38 297	
L47 4315200881	11 250	13 531		10 940	24 781	
L48 4315200921	18 152	6 228		17 384	24 381	
L49 24880373	7 590	15 630		7 242	23 220	
L50 24880374	33 597	68 239		32 351	101 836	
Finančný náklad	8 265	4 559		13 636	12 825	
L40 2052674	0	0		20	0	
L42 4315200920	204	0		637	204	
L43 4315200916	517	0		1 614	517	
L44 4315200877	926	365		1 476	1 291	
L45 4315200878	200	79		318	279	
L46 4315200879	850	368		1 330	1 218	
L47 4315200881	550	238		861	788	
L48 4315200921	698	56		1 466	755	
L49 24880373	927	743		1 275	1 670	
L50 24880374	3 393	2 710		4 639	6 103	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Informácie o tržbách**

Celkové výnosy spoločnosti dosiahli výšku 15 189 322 EUR. Z toho tržby za predaj vlastných výrobkov - plastových výliskov tvoria 11 190 981 EUR, tržby z predaja tovaru 1 677 889 EUR, tržby za služby 360 572 EUR, tržby zo zákazky 335 520 EUR, a z predaja materiálu 67 708 EUR. Ostatnými výnosmi sú ostatné prevádzkové výnosy, finančné výnosy a zmena stavu vnútroorganizačných zásob, ktoré sú uvedené v tabuľkách nižšie.

8,57 % tržieb z predaja tvorí export, pričom spoločnosť vyváža do Česka, Nemecka, Talianska, Poľska, Mexika, Maroka a Číny.

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

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	566 057	685 870	531 542	-119 813	154 328
Zvieratá	150	150	150	0	0
Spolu	566 207	686 020	531 692	-119 813	154 328
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-119 813	154 328

d) Prehľad významných položiek ostatných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0	7 583
Výnosy z predaja materiálu	67 708	131 024
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 494 812	16 663
NFP-projekt technológia vakuového naparovania	0	0
Výnosy z postúpenej pohľadávky / faktoring	1 481 916	0
NFP-projekt technológie a softvér	0	0
Príspevok štátu na udržanie zamestnanosti, príspevok 3A, 3B	0	0
Príspevok štátu na pokrytie nákladov zvýšených cien elektr. a plynu	0	0
Príspevok z Úradu práce na vytvorenie prac.miesta	0	0
Poistné plnenia	7 984	13 387
Výnosy z premŕaných záväzkov	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	4 912	3 276
Finančné výnosy, z toho:	105 899	96 779
Kurzové zisky, z toho:	9	85
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	85
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>105 890</i>	<i>96 694</i>
vyúčtované úroky z poskytnutých pôžičiek	105 890	96 694
Výnosy z cenných papierov		
Výnosy z dlh. finančného majetku		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	11 190 981	10 247 701
Tržba z predaj služieb	360 572	273 872
Tržba za tovar	1 677 889	2 442 568
Výnosy zo zákazky	335 520	391 282
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13 564 962	13 355 423

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 600	5 300
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 600	5 300
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
Informácie k časti I. o ostatných nákladoch		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 145 008	1 086 974
Opravy a udržiavanie, modifikácie foriem	295 775	294 847
Odborné poradenstvo	32 077	14 075
Náklady na reprezentáciu	11 040	14 545
Preprava výrobkov a foriem	50 426	45 418
Výrobná kooperácia	166 072	74 751
Prenájom nehnuteľností a ost.priestorov	68 662	54 274
Školenia a vzdelávanie	7 055	16 447
Sprostredkovateľské služby	3 604	4 000
Náklady na rozpracovanú zakázku	187 660	294 176
Reklama, inzercia	51 084	51 373
Ostatné služby	271 553	223 068
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 818 207	4 855 694
Mzdové náklady	2 944 986	3 037 874
Náklady na sociálne poistenie	1 044 567	1 050 345
Sociálne náklady	196 267	195 644
Dane a poplatky	65 752	28 557
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	47 625	112 625
Náklady na poistné a inú hospodársku činnosť	89 109	87 721
Náklady na reklamácie	17 276	12 344
Dary	1 250	3 700
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	9 631	1 011
Zúčtovanie opravných položiek, odpis pohľadávky	0	3 648
Postúpcie pohľadávok / faktoring	1 481 916	0
Odpisy dlhodobého majetku	401 744	322 225
Finančné náklady, z toho:	227 769	294 634
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7</i>	<i>17</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>227 762</i>	<i>294 617</i>
úroky z úverov	171 333	243 000
úroky z lízingov a spotrebných úverov	32 459	29 545
úroky z prijatých pôžičiek	0	5 121
bankové poplatky	23 970	16 951

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		5 229
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		560
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	398 905	x	x	207 244	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	95 737	24,00 %	x	43 521	21,00 %
Daňovo neuznané náklady / pripočítateľné položky	153 296	36 791	9,22 %	226 699	47 607	22,97 %
Výnosy nepodliehajúce dani / odpočítateľné položky	-24 081	-5 779	-1,45 %	-84 823	-17 813	-8,60 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	528 120	126 749	31,77 %	349 120	73 315	35,38 %
Splatná daň z príjmov	x	126 749	31,77 %	x	73 315	35,38 %
Odložená daň z príjmov	x	-8 659	-2,17 %	x	8 801	4,25 %
Celková daň z príjmov	x	118 090	29,60 %	x	82 116	39,62 %

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	152 376	152 376
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	41 606	71 171
Iné položky		

Celková hodnota odpísaných pohľadávok k 31.12.2025 je 152 376 EUR. Spoločnosť má evidenciu o týchto pohľadávkach podľa jednotlivých dlžníkov.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Informácie o podmienených záväzkoch**

V súvislosti s bankovými úvermi prijatými od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a ČSOB a. s. sú ako zabezpečenia uzatvorené ručenia záložným právom k vybraným pohľadávkam, zásobám, zriadené záložné práva k vybraným položkám dlhodobého majetku, zmluva o nadradenosti záväzku, spísaná notárska zápisnica ako exekučný titul, spoločnosťou a vybranými osobami boli vystavené zmenky.

Spoločnosť ručí za tretie osoby nehnuteľným majetkom v prospech ich financujúcej banky.

Spoločnosť je zmenečným ručiteľom spoločnosti JAKOR s.r.o., 1.prešovská nástrojareň, s.r.o. a LPH a.s. v prospech ich financujúcej banky.

Daňový úrad Prešov, pobočka Humenné, vykonal daňovú kontrolu k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia rokov 2008 a 2009. Rozhodnutiami zo dňa 27. a 28.03.2014 Daňový úrad Prešov vyrubil rozdiel dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 307 376,14 EUR. Po využití a podaní nápravných prostriedkov Krajský súd v Prešove zrušil všetky rozhodnutia Daňového úradu Prešov a rozsudky Krajského súdu v Prešove boli dňa 17.10.2017 potvrdené Najvyšším súdom SR.

Daňový úrad Prešov, pobočka Humenné, dňa 19.02.2019 vydal rozhodnutia, ktorými opätovne vyrubil predmetné rozdiely na dani z pridanej hodnoty. Finančné riaditeľstvo SR dňa 14.08.2019 podané odvolania zamietlo. V zákonnej lehote spoločnosť dňa 18.10.2019 opätovne podala na Krajský súd Prešov žaloby proti Finančnému riaditeľstvu o preskúmanie zákonnosti rozhodnutí, spolu s návrhmi na odklad vykonateľnosti rozhodnutí. Požiadavke na odklad vykonateľnosti Krajský súd Prešov Uzneseniami zo dňa 11.02.2020 vyhovel. Následne Krajský súd v Prešove rozsudkami dňa 09.09.2021 zrušil všetky rozhodnutia správcu dane. Finančné riaditeľstvo SR voči predmetným rozsudkom podalo v zákonom stanovenej lehote kasačné sťažnosti Najvyšší správny súd SR. NSS SR v šiestich zo siedmich konaní vydal rozhodnutia, na základe ktorých rozsudky Krajského súdu v Prešove zrušil a vec vrátil Správnomu súdu v Košiciach na ďalšie konanie z dôvodu procesného pochybenia krajského súdu, nakoľko neboli splnené podmienky pre aplikáciu inštitútu skráteného odôvodnenia napadnutého rozsudku podľa § 140 SSP. V konaní vedenom pod sp. zn. 5Sfk/6/2022 rozhodol tak, že kasačnú sťažnosť FR SR zamietol ako nedôvodnú a tým došlo k právoplatnému zrušeniu rozhodnutí správcu dane a vec mu bola vrátená na nové prejednanie. V danej veci správny orgán už v poradí tretím prvostupňovým rozhodnutím opakovane rozhodol o vyrúbení rozdielu dane, pričom vo vzťahu k tomuto rozhodnutiu bude podané odvolanie na FR SR. Zo správnych konaní vedených na Správnom súde v Košiciach sú vydané rozsudky v 2 právnych veciach, pričom v oboch prípadoch boli podané kasačné sťažnosti neúspešnej strany na NSS SR.

Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. je pasívne legitimovanou stranou /žalovanou/ v súdnom konaní vedenom na Okresnom súde Vranov nad Topľou o zaplatenie sumy vo výške 224.822,00 EUR. Okresný súd Vranov nad Topľou ako súd prvej inštancie dňa 26.05.2021 žalobu zamietol v celom rozsahu. Krajský súd v Prešove dňa 31.05.2022 zmenil rozsudok súdu prvej inštancie vo výroku, ktorým bola žaloba zamietnutá tak, že spoločnosť zaväzuje zaplatiť žalobcovi sumu 21.618,13 eur s úrokmi z omeškania. Spoločnosť uplatňuje v konaní mimoriadne opravné prostriedky, nakoľko sa s rozhodnutím súdu právne nestotožňuje. O podanom dovolaní Najvyšší súd SR rozhodol tak, že zrušil rozhodnutie Krajského súdu v Prešove a vec vrátil odvolaciemu súdu na nové konanie, pričom v danej veci na príslušnom Krajskom súde v Košiciach nebolo doposiaľ rozhodnuté.

Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. je pasívne legitimovanou stranou v súdnom konaní vedenom na Okresnom súde Vranov nad Topľou o zaplatenie sumy vo výške 200.000,00 EUR. Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. uvedený nárok neuznáva a považuje ho za neoprávnený a nemajúci zákonnú oporu v právnych predpisoch, pričom konanie je na súde prvej inštancie.

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

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

Informácie k časti M prílohy č.3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

Štatutárnemu orgánu bola poskytnutá krátkodobá pôžička, ktorej zostatok k 31.12.2025 vrátane úrokov predstavoval sumu 1 347 400,16 EUR. Úroková sadzba z poskytnutej pôžičky je v základe dane z prímú spoločnosti premietnutá na úrovni úrokovej sadzby prijatých bankových úverov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Informácie k časti N prílohy č.3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami LPH a.s., JAKOR s.r.o., 1.prešovská nástrojareň, s.r.o., Mliekofarma – SK, spol. s r.o., Ing. Ján Manduľák, Agrotrade Zelená Lagúna s.r.o., STRUO s.r.o., Profi Energy s.r.o., ENERBO s.r.o., High Industry Technology s.r.o.:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a	b	c	d
Majetkovo prepojená spoločnosť	Nákup materiálu		2 245
	Nákup foriem		746 268
	Rozpracovaná zákazka	52 060	205 075
	Opravy, modifikácie foriem, TLG	57 672	85 020
	Ostatné služby	7 000	0
	Hmotný majetok	0	0
	Tržby-skúšky foriem, ost.slужby	0	0
	Tržby z prenájmu lisov, TLG, áut	1 800	1 800
	Tržby z predaja materiálu, tovaru	118 054	121 796
	Stav poskytnutých pôžičiek k 31.12., vrátane neuhradených úrokov	0	400 000
	Výnosové úroky z pôžičiek	0	0
	Nákup nehmotného majetku		
Personálne prepojené spoločnosti	Nákup materiálu	189 585	114 963
	Nákup tovaru	765 380	932 099
	Služby/sortácie, kooperácie, administr.	272 882	151 638
	Prenájom skladov a ost. priestorov	68 662	54 274
	Tržby z predaja výrobkov	769 368	635 236
	Tržby z predaja tovaru	145 850	369 563
	Tržby z predaja materiálu, majetku	40 946	61 702
	Tržby z predaja služieb	15 298	49 532
	Stav poskytnutých pôžičiek k 31.12., vrátane neuhradených úrokov	4 883 337	4 087 027
	Výnosové úroky z pôžičiek	105 890	96 694

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky 12.06.2026, nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2025.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**37. Informácia k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	331 940				331 940
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	232 358				232 358
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	33 197				33 197
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 134 428	125 128	1 014 684		2 244 872
Neuhradená strata minulých rokov	-876 014		-876 014		
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	125 128	280 815	125 128		280 815

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

Zisk vo výške 125 127,90 EUR z rozhodnutia jediného spoločníka bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. O rozdelení účtovného zisku za rok 2025 rozhodne jediný spoločník, navrhnuté mu bolo ponechať zisk v spoločnosti na účet nerozdelených ziskov.

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	331 940				331 940
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	232 358				232 358
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	33 197				33 197
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 921 141	213 287			3 134 428
Neuhradená strata minulých rokov	-876 014				-876 014
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	213 287	125 128	213 287		125 128

R. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2025 je spracovaný nepriamou metódou.

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

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

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

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	398 905	207 244
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A1.1 až A1.13)</i>	515 668	511 831
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	401 744	322 225
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	12 066	14 124
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 965	2 178
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	203 792	277 666
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-105 890	-96 694
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-9	-85
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-7 583
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A 2.4)</i>	879 418	213 644
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-631 663	1 297 705
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 378 173	-1 049 940
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	132 908	-34 121
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1.+ A.2.)	1 793 991	932 719
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	105 890	96 694
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností (-)	-203 792	-277 666
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)	1 696 089	751 747
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-73 315	-153 918
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A .1. až A.9.)	1 622 774	597 829
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-132 190	-348 270
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		7 583
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-132 190	-340 687
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C.1.8.)</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1. až C 2.9.)</i>	-536 966	-259 174
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-324 900	-324 900
C.2.5.	Prijmy 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 (-)	-146 999	-130 052
C.2.8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	31 344	265 888
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-96 411	-70 110
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-138 670	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy 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.)	-675 636	-259 174
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B +C)	814 948	-2 032

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-3 471 770	-3 469 823
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 656 822	-3 471 855
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9	85
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 656 813	-3 471 770