

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

POLYTEC Composites Slovakia s. r. o.
Veľkouľanská cesta 1051
925 21 Sládkovičovo

Spoločnosť Menzolit-Fibron Automotive, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená zakladateľskou listinou spísanou 3.12.2001 formou notárskej zápisnice č. N1028/01, Nz974/01 a do Obchodného registra bola zapísaná 1.1.2002 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sro, Vložka 13179/T pod identifikačným číslom organizácie (IČO) 36246824 a pod názvom Menzolit-Fibron Automotive s.r.o. Dňa 3.8.2007 zmenila obchodné meno na POLYTEC Composites Slovakia s.r.o.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

- Mario Schuh, konateľ, skončenie funkcie 24.11.2025,
- Markus Huemer, konateľ, skončenie funkcie 21.1.2025
- Kilian Lübke, konateľ, vznik funkcie od 21.01.2025,
- Reinhard Donabauer, vznik funkcie od 24.11.2025
- od 25.02.2025 v mene Spoločnosti konajú vždy najmenej dvaja konatelia spoločne. Podpisovanie za Spoločnosť sa uskutočňuje tak, že konatelia pripoja k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu Spoločnosti svoje podpisy.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba a predaj dielov, montovaných zostáv a systémov z umelých hmôt a kovov,
2. obchodná a sprostredkovateľská činnosť s komoditami súvisiacimi s výrobnou činnosťou spoločnosti.

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

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16.12.2025.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025.

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

Materská spoločnosť PT BETEILIGUNGS GmbH so sídlom v Hörschingu, Rakúsko, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Patrí ku koncernu Polytec Holding AG a je zahrnutá v konsolidovanej účtovnej závierke Polytec Holding AG, so sídlom na Polytec Strasse 1, Hörsching 4063, kde ju možno dostať.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	107	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	106	94
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	4	25	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	20 až 40	2,5 až 5	lineárny
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 15	6,67 až 20	lineárny
Dopravné prostriedky	5 až 10	10 až 20	lineárny

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

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

Obstarávací 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.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti vo výške 100% k nízkoobrátkovým zásobám (bez pohybu alebo s minimálnym pohybom za účtovné obdobie) a vo výške rozdielu čistej realizačnej hodnoty výrobkov a vlastných nákladov.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť využíva na refinancovanie pohľadávok regresný faktoring. Spoločnosť účtuje faktoring ako odpis pohľadávok (účet 546) a následné postúpenie pohľadávok (účet 646) bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Za svoje služby si faktoringová spoločnosť uplatňuje poplatky a úroky dohodnuté v Rámcovej zmluve o faktoringu.

Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na obchodné straty a reklamácie bola vytvorená na predpokladané náklady, ktoré by mohli vzniknúť na základe reklamácie výrobkov a na riziká, ktoré vyplývajú z obchodných zmlúv.

Rezervy na nevyfakturované dodávky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv a objednávok.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy zamestnancov, ktorí dosiahli dôchodkový vek, vrátane odvodov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatných kapitálových fondov a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Trnava. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvorila rezervný fond pri svojom vzniku, a to vo výške 5% základného imania. Tento fond bude ročne dopĺňať o sumu rovnajúcu sa 5% z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke, a to až do výšky 10% základného imania.

Transakcie v cudzích menách

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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Operatívny lízing

Nájomné za majetok prenášaný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka. Na účely účtovania pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženom daňovom záväzku sa použijú sadzby dane z príjmov, u ktorých sa predpokladá, že budú platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka vyrovnaná alebo odložený daňový záväzok uplatnený. Ak sadzba dane z príjmov nie je známa, použije sa sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2025 do 31.12.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	140 099	380 736				536		521 371
Prírastky		23 361						23 361
Úbytky		-2 630				-536		-3 166
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	140 099	401 467	0	0	0	0	0	541 566
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 474	380 736						520 210
Prírastky	625	2 921						3 546
Úbytky		-2 630						-2 630
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	140 099	381 027	0	0	0	0	0	521 126
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	625	0	0	0	0	536	0	1 161
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 440	0	0	0	0	0	20 440

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	140 099	380 736						520 835
Prírastky						536		536
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	140 099	380 736	0	0	0	536	0	521 371
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	138 224	380 736						518 960
Prírastky	1 250							1 250
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	139 474	380 736	0	0	0	0	0	520 210
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	1 875	0	0	0	0	0	0	1 875
Stav na konci účtovného obdobia	625	0	0	0	0	536	0	1 161
Dlhodobý nehmotný majetok				Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo				0				

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2025 do 31.12.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		431 858	9 983 676				1 006 600		11 422 134
Prírastky		123 364	406 193				296 541		826 098
Úbytky		-6 305	-5 419 193				-214 078		-5 639 576
Presuny		456 429	376 195				-832 624		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 005 346	5 346 871	0	0	0	256 440	0	6 608 657
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		254 407	9 349 612						9 604 019
Prírastky		43 845	227 994						271 839
Úbytky		-6 305	-5 419 729						-5 426 034
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	291 947	4 157 877	0	0	0	0	0	4 449 824
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	177 451	634 064	0	0	0	1 006 600	0	1 818 115
Stav na konci účtovného obdobia	0	713 399	1 188 994	0	0	0	256 440	0	2 158 833

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		431 858	9 803 348				420 276		10 655 482
Prírastky			150 885				615 767		766 652
Úbytky									0
Presuny			29 443				-29 443		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	431 858	9 983 676	0	0	0	1 006 600	0	11 422 134
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		235 920	9 220 173						9 456 093
Prírastky		18 487	129 439						147 926
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	254 407	9 349 612	0	0	0	0	0	9 604 019
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	195 938	583 175	0	0	0	420 276	0	1 199 389
Stav na konci účtovného obdobia	0	177 451	634 064	0	0	0	1 006 600	0	1 818 115

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 8 039 tis. EUR v prípade budov a do výšky 25 867 tis. EUR v prípade samostatných hnutelných vecí a súboru hnutelných vecí.

ZÁSoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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	213 127	7 965			221 092
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 262			4 397	1 865
Výrobky	9 295	26 427		3 457	32 265
Zásoby spolu	228 684	34 392	0	7 854	255 222

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

POHLADÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 911	3 388			19 299
Pohľadávky spolu	15 911	3 388	0	0	19 299

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	315 492	75 560	391 052
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 161 693	136 863	1 298 556
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 477 185	212 423	1 689 608

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka.

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	860	1 541
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 525 103	1 738 515
Spolu	1 525 963	1 740 056

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 902 353	1 940 389
Náklady na implementáciu	1 893 211	1 929 205
Ostatné	9 142	11 184

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2025 je 1 426 807 EUR (2024: 1 426 807 EUR).

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1 144 049
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 144 049
Iné	
Spolu	-1 144 049

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Zisk dosiahnutý za rok 2025 navrhuje Spoločnosť previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

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.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 991	1 858	0	0	10 849
Odchodné do dôchodku	8 991	1 858			10 849
Krátkodobé rezervy, z toho:	273 461	259 082	-248 755	0	283 788
Nevyčerpané dovolenky	16 981	26 047	-16 981		26 047
Odmeny zamestnancom	10 896	22 473	-10 896		22 473
Rezerva na obchodné straty	46 521	1 274	-46 521		1 274
Overenie RÚZ a daňového priznania	19 050	21 300	-19 050		21 300
Nevyfaktované dodávky a služby	78 385	58 885	-60 956		76 314
Reklamácie	88 834	109 697	-88 834		109 697
Odchodné do dôchodku	12 037		-4 760		7 277
Iné	757	19 406	-757		19 406

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 022	8 991	-6 022	0	8 991
Odchodné do dôchodku	6 022	8 991	-6 022		8 991
Krátkodobé rezervy, z toho:	248 200	215 056	-189 795	0	273 461
Nevyčerpané dovolenky	39 864	16 981	-39 864		16 981
Odmeny zamestnancom	10 000	10 896	-10 000		10 896
Rezerva na obchodné straty	36 434	46 521	-36 434		46 521
Overenie RÚZ a daňového priznania	18 050	19 050	-18 050		19 050
Nevyfaktované dodávky a služby	64 167	78 385	-64 167		78 385
Reklamácie	70 505	35 834	-17 505		88 834
Odchodné do dôchodku	5 405	6 632			12 037
Iné	3 775	757	-3 775		757

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 169 688	3 169 688		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 363 076	1 363 076		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 273 148	3 273 148		
Záväzky voči zamestnancom	186 654	186 654		
Záväzky zo sociálneho poistenia	121 639	121 639		
Daňové záväzky a dotácie	222 277	222 277		
Iné záväzky	2 900	2 900		
Spolu	8 339 382	8 339 382	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 376 719	3 376 719		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 292 351	1 292 351		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 949 747	3 949 747		
Záväzky voči zamestnancom	162 374	162 374		
Záväzky zo sociálneho poistenia	100 845	100 845		
Daňové záväzky a dotácie	56 685	56 685		
Spolu	8 938 721	8 938 721	0	0

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezer) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 901 705	2 733 450
Záväzky v lehote splatnosti	6 437 677	6 205 271
Spolu	8 339 382	8 938 721

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 214	20 534
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 214	20 534
Čerpanie sociálneho fondu	26 214	20 534
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

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

DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 24 % (v roku 2024: 21 %).

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	336 925	X	X	-1 193 531	X	X
teoretická daň	X	80 862	24%	X	-250 642	21%
Daňovo neuznané náklady	2 309 505	554 281	165%	1 347 729	283 023	-24%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 044 341	-250 642	-74%	-777 831	-163 345	14%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	-1 602 089	-384 501	-114%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	0	0	0%	-623 633	-130 964	11%
Splatná daň z príjmov	X	3 840	1%	X	3 840	0%
Odložená daň z príjmov	X	-511 228	-152%	X	-53 322	4%
Celková daň z príjmov	X	-507 388	-151%	X	-49 482	4%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	494 391	39 866
odpočítateľné (+)	494 391	244 597
zdaniteľné (-)		-204 731
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 368 554	811 208
odpočítateľné (+)	1 368 554	811 208
zdaniteľné (-)		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)	1 122 250	2 750 426
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	716 447	913 496
Uplatnená daňová pohľadávka	716 447	254 355
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	462 092	58 557
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	-49 136
Zmena odloženého daňového záväzku	49 136	0
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	49 136	-5 235
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť zaúčtovala k 31.12.2025 odloženú daň z príjmov z bežnej činnosti vo výške 511 228 EUR (zníženie nákladov) a 53 322 EUR (zníženie nákladov) k 31.12.2024. Celková výška odloženej daňovej pohľadávky 716 447 EUR, odložený záväzok nevykazuje.

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplnujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-25 652
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	269 340	
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		2 750 426
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky		
Výrobky z plastov	31 706 792	12 158 610
Výrobky SPOLU	31 706 792	12 158 610
Služby		
Služby súvisiace s predajom plastov	425 280	476 779
Služby SPOLU	425 280	476 779
Tržby spolu	32 132 072	12 635 389

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	252 010	289 656	314 100	-37 646	-24 444
Výrobky	356 054	129 242	147 107	226 812	-17 865
Spolu	608 064	418 898	461 207	189 166	-42 309
Manká a škody	X	X	X	159 590	83 333
Opravná ploška	X	X	X	-18 554	37 987
Iné	X	X	X	-175	7 661
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	330 027	86 672

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 829 294	22 693 691
Predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	35 747 262	22 659 447
Prebytky z inventúry	73 946	24 048
Iné	8 086	10 196

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	4 287 016	3 315 810
Hrubé mzdy	3 050 883	2 362 880
Sociálne poistenie	767 168	598 216
Zdravotné poistenie	329 278	255 291
Sociálne zabezpečenie	139 687	99 423

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 444 879	4 137 155
Nájomné	1 780 083	1 439 627
Pracovný servis	1 029 276	410 779
Provízie, licenčné náklady, management fee	1 941 352	126 384
Externé opracovanie	802 300	748 491
Opravy	281 122	297 711
Ostatné	654 936	271 849
Doprava	494 545	392 234
IT služby	185 183	178 683
Ostráňenie odpadu	79 375	82 626
Strážna služba	83 220	65 880
Cestovné, reprezentačné	85 839	86 011
Audit a poradenstvo	27 649	36 880

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	36 164 463	22 948 064
Predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	35 747 390	22 659 447
Poistenie	70 078	63 530
Manká a škody	388 026	194 885
Rezerva na stratové obchody	-44 365	10 413
Pokuty a penále	3 358	18 883
Iné	-24	906

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	378 738	142 206
Nákladové úroky - faktoring a ostatné úroky	129 876	62 946
Nákladové úroky - IC	119 852	73 453
Kurzové straty	104 706	392
Bankové a iné finančné poplatky	24 304	5 415

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17 800	15 550
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 800	15 550

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	výrobky z umelých hmôt	17 673 795	1 595 569
Nemecko	výrobky z umelých hmôt	4 963 404	10 676 021
Česká republika	výrobky z umelých hmôt	584 202	305 434
Rakúsko	výrobky z umelých hmôt	8 304 794	58 157
Holandsko	výrobky z umelých hmôt	1 093	0
Španielsko	výrobky z umelých hmôt	0	208
Veľká Británia	výrobky z umelých hmôt	604 784	0
Čistý obrat spolu		32 132 072	12 635 389

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2025 daňové priznania Spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) pozemky (122 278 m²) a budovy od spriaznenej osoby. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, výpovedná lehota je 6 mesiacov. Mesačné náklady na nájomné sú približne 48 tis. EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) výrobné zariadenia od spriaznenej osoby. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, výpovedná lehota je 6 mesiacov s mesačnou sumou nájomného 78 tis EUR.

Spoločnosť má v operatívnom prenájme sedem osobných vozidiel od tretích strán na dobu 48 mesiacov so začiatkom v roku 2022 až 2023 s mesačnou výškou nájomného približne 4,2 tis. EUR.

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

Po 31.12.2024 nenastal také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja výrobkov a služieb	577 897	1 023 572
Nákup služieb	2 472 796	550 804
Nájom nebytových priestorov	585 861	331 393
Nájom výrobnéj linky	938 052	938 152
Úroky	119 852	73 273
Predaj DM	214 077	0
Nákup zásob	8 249 833	4 137 343

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	391 052	202 491
Majetok spolu	391 052	202 491

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	3 169 688	3 376 719
Ostatné záväzky	3 273 148	3 949 747
Záväzky spolu	6 442 836	7 326 466

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 426 807				1 426 807
Ostatné kapitálové fondy	1 500 000				1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	401 554				401 554
Nerozdelený zisk minulých rokov	156 665				156 665
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 498 354			-1 144 049	-2 642 403
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 144 049	844 313		1 144 049	844 313
Spolu	842 623	844 313	0	0	1 686 936

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 426 807				1 426 807
Ostatné kapitálové fondy	1 500 000				1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	401 554				401 554
Nerozdelený zisk minulých rokov	156 665				156 665
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 171 663			-326 691	-1 498 354
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-326 691	-1 144 049		326 691	-1 144 049
Spolu	1 986 672	-1 144 049	0	0	842 623

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	336 925	-1 193 531
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./	+/-	595 367	-300 059
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	275 385	149 177
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	+	437	
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	1 858	2 969
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	29 924	-62 561
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	38 035	-526 043
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	249 728	136 399
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk. a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným 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./	+/-	-206 204	3 626 557
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	863 055	1 294 037
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-538 216	2 876 760
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-531 043	-544 240
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	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./		726 088	2 132 967
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-255 713	-145 028
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		470 375	1 987 939
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-3 840	7 684
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. až A.9./		466 535	1 995 623

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-22 825	-536
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-871 880	-750 523
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	214 077	
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	+		
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu 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./		-680 628	-751 059

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
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	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		0	0

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-214 093	1 244 564
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 740 056	495 492
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 525 963	1 740 056
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 525 963	1 740 056

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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