

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Obchodné meno:** LPH a. s.

Sídlo: Pod Dolami 838  
093 02 Vranov nad Topľou  
**IČO:** 36 461 032  
**DIČ:** 2020000873

Spoločnosť LPH a. s.(do 21.07.2004 LPH, a. s. Zlaté Moravce), bola založená 14.05.1999. Do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 14.05.1999 do oddielu Sa, vložka č. 10142/P.

**b) Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri**

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

- výroba výrobkov z plastov
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- poradenská činnosť v oblasti výroby a predaja plastov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	148	154
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	147	152
počet vedúcich zamestnancov	7	7

**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 15.06.2026 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 rozhodnutím jediného akcionára dňa 24.06.2025, ktorý rozhodol o ponechaní zisku po zdanení vo výške 216 054,34 EUR v spoločnosti a jeho preúčtovaní na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. Schválená účtovná závierka spoločnosti LPH a.s. k 31.decembru 2024 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky, bola uložená do RÚZ dňa 18. decembra 2025. Výročná správa bola v RÚZ prijatá dňa 18. decembra 2025.

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****a) Výhodiská 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 účtovnej osnove pre podnikateľov a opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 pre veľké účtovné jednotky. 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 a 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 vykávanie 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 uvedené v bode a).

**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 prečenenia 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 predať 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 (tvorbou 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.

#### **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

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

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 veci****Finančný 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 obstarávacia 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 prenajatý 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 sa počíta 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. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2026 je 24% (v roku 2025: 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 majetok**Dlhodobý 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. Výnimku vo voľnosti stanovenia spôsobu odpisovania dlhodobého nehmotného majetku predstavuje odpisovanie aktivovaných nákladov na vývoj, ktoré sa podľa zákona o účtovníctve musia odpísať najneskôr do piatich rokov od zaradenia do nehmotného majetku.

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	48-144 mes.	lineárna	1/48 - 1/144 mesačne
Aktivované náklady na vývoj	48 mes.	lineárna	1/48 mesačne

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 aj kategóriu dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene 50 – 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. 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	Ročný odpis
Dopr.prostriedky	2	lineárna	1/2
Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	4	lineárna	1/4
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	1/6
Stroje, prístroje a zariadenia	8	lineárna	1/8
Stroje, prístroje a zariadenia	12	lineárna	1/12
Budovy, haly, stavby	12	lineárna	1/12
Budovy, haly, stavby	20	lineárna	1/20
Budovy, stavby pre administratívu, hotely, bytové	40	lineárna	1/40
Dlhodobý drobný hmotný majetok	2	lineárna	1/2

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 vedie operatívnu evidenciu tohto majetku.

#### 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, opravy alebo ostatné 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 na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku reg. KaHR111DM-0801-040/2009 obdržala dňa 19.09.2011 od Národnej agentúry pre rozvoj malého a stredného podnikania nenávratný finančný príspevok vo výške 199.500 EUR a to pre projekt „Energeticky vysoko úsporné pracoviská pre spracovanie termoplastov.“ Spoločnosť investovala počas rokov 2010 a 2011 na realizáciu tohto projektu čiastku vo výške 399.000 EUR, a to na obstaranie technologického zariadenia – vstrekovacieho lisu HAITIAN HT . Výška nenávratného finančného príspevku predstavovala 50 % podiel celkovej investície.

V roku 2015 spoločnosť na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku reg. KaHR-111SP-1201/0685/83 obdržala dňa 21.12.2015 od Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry nenávratný finančný príspevok vo výške 776 828,49 EUR a to na projekt „Rozšírenie výroby plastov s doplnením

kovových výliskov“. Spoločnosť investovala v roku 2015 na realizáciu tohto projektu 2 063 190 EUR, Predmetom projektu bolo obstaranie súboru technologických zariadení – vstrekovacie lisy, kompresorový chladič a kompresor, atmosférické chladenie, temperačné zariadenia, separátory kovov, automatizovaná linka pre centrálnu dopravu granulátov, pomalobežné mlyny, plechotvárnici stroj a software na komplexné riadenie výroby. Výška nenávratného finančného príspevku predstavovala 50 % podiel z celkových oprávnených výdavkov. V súvislosti s realizáciou projektu spoločnosť čerpala v OTP Banke Slovensko a.s. preklenovací a splátkový úver, spolu vo výške 1 753 712 EUR. Obdržanou dotáciou spoločnosť splatila preklenovací úver. SIEA listom č. 2021/EŠIF/7623-2 potvrdila, že pri zmluvnom vzťahu medzi MH SR a LPH a.s. zaniklo záložné právo k hnutelným veciam, evidované pod číslom NCRzp č. 30706/2015 zo dňa 16.10.2015 a NCPRzp č. 1298/2016 zo dňa 19.01.2016, zanikol dňa 22.02.2021 a súčasne došlo k ukončeniu obdobia monitorovania projektu. Medzi zmluvnými stranami neexistujú vzájomne nevysporiadané práva a povinnosti.

#### **Ostatné dotácie**

Spoločnosť ostatné dotácie neviduje.

#### **f) Oprava chýb minulých období**

K oprave významnej chyby pristupuje účtovná jednotka podľa času, kedy bola 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.

Účtovná jednotka v roku 2025 nevykonala žiadne významné opravy, ktoré by bolo potrebné účtovať oproti účtom hospodárskeho výsledku minulých rokov.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****a) 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							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		601 708						601 708
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	601 708	0	0	0	0	0	601 708
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		584 845						584 845
Prírastky		8 193						8 193
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	593 038	0	0	0	0	0	593 038
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 863	0	0	0	0	0	16 863
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 670	0	0	0	0	0	8 670

V roku 2025 spoločnosť neviduje prírastok dlhodobého nehmotného majetku.

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							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		601 708						601 708
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	601 708	0	0	0	0	0	601 708
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		575 619						575 619
Prírastky		9 226						9 226
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	584 845	0	0	0	0	0	584 845
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 089	0	0	0	0	0	26 089
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 863	0	0	0	0	0	16 863

V roku 2024 spoločnosť nevidovala prírastok dlhodobého nehmotného majetku.

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

- ÚJ nemá zriadené žiadne záložné právo.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuiteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	576 354	3 750 673	7 104 643				38 443	0	11 470 113
Prírastky			166 028				141 178		307 206
Úbytky			120 673				166 028		286 701
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	576 354	3 750 673	7 149 997	0	0	0	13 593	0	11 490 617
<b>Oprávk</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 133 827	5 671 217						7 805 044
Prírastky		161 427	329 085						490 512
Úbytky			120 673						120 673
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 295 254	5 879 629	0	0	0	0	0	8 174 883
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	576 354	1 616 846	1 433 426	0	0	0	38 443	0	3 665 069
Stav na konci účtovného obdobia	576 354	1 455 419	1 270 368	0	0	0	13 593	0	3 315 734

Prírastok v položke samostatných hnuiteľných vecí v celkovej výške 166 028 EUR predstavuje obstaranie technologických zariadení, najmä – KUKA Robot, Regál, Micro-Gloss jednoúhlový leskomer, VN Rozvádzač SIEMENS, 3x Temperačka HAITIAN. Spoločnosť tiež rozšírila vozový park obstaraním dvoch motorových vozidiel.

Úbytok v položke samostatných hnuiteľných vecí predstavuje vyradenie dvoch motorových vozidiel z dôvodu predaja a taktiež vstrekovacieho lisu DEMAG 250.

V položke obstarávaného dlhodobého majetku v roku 2025 spoločnosť eviduje zostatok v podobe obstarávacích nákladov nákladného motorového vozidla, kde dôjde k predaju v 2026. Úbytok predstavuje zaradenie majetku do používania.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky - neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Sam. hnuiteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	576 354	3 750 673	6 680 689				46 909		11 054 625
Prírastky			586 324				591 452		1 177 776
Úbytky			162 370				599 918		762 288
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	576 354	3 750 673	7 104 643	0	0	0	38 443	0	11 470 113
<b>Oprávk</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 972 400	5 550 631						7 523 031
Prírastky		161 427	282 956						444 383
Úbytky			162 370						162 370
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 133 827	5 671 217	0	0	0	0	0	7 805 044
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	576 354	1 778 273	1 130 058	0	0	0	46 909	0	3 531 594
Stav na konci účtovného obdobia	576 354	1 616 846	1 433 426	0	0	0	38 443	0	3 665 069

Prírastok v položke samostatných hnuiteľných vecí v celkovej výške 586 324 EUR predstavoval obstaranie technologických zariadení, najmä – pieskovacieho zariadenia, šroubového kompresora a servohydraulického vstrekovacieho stroja. Spoločnosť tiež rozšírila vozový park obstaraním dvoch motorových vozidiel a technicky zhodnotila lietadlo, využívané na účely pracovných ciest.

Úbytok v položke samostatných hnuiteľných vecí predstavoval vyradenie dvoch motorových vozidiel, lietadla ZLÍN a plechotvárnacieho stroja z dôvodu predaja.

V položke obstarávaného dlhodobého majetku v roku 2024 spoločnosť evidovala zostatok v podobe obstarávacích nákladov k nákladnému vozidlu a KUKA Robota, ktorý bol zaradený do používania v roku 2025. Úbytok predstavoval zaradenie majetku do používania

## b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Účtovná jednotka má poistený bežným komerčným poistením nehnuteľný majetok, automobily a všetky hnuiteľné veci obstarané formou finančného lízingu v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. a Generali Poisťovňa.

Náklady ročného poistenia hmotného hnuiteľného majetku – strojov a zariadení predstavujú sumu 7 307,32 EUR. Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a poistenia pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel v celkovej výške ročných nákladov na poistenie 30 493,51 EUR, poistenie lietadla 3 137,03 EUR a VZV 143,85 EUR.

Spoločnosť má poistený nehnuteľný hmotný majetok a zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, ročné poistné predstavuje 11 984 EUR.

**c) Dlhodobý hmotný a nehmotný 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	1 382 470
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	x

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom:

- stavba Výrobná hala LPH súpisné číslo 4779 na parc.č.1231/254, 1231/293 a 1231/294 na LV č.1332, kat. územie Matejovce, okres Poprad je zaťažená záložným právom v prospech Tatrabanky a.s..
- stavba Výrobná hala – Prístavba súpisné číslo 4779 na parc.č.1231/381, 1231/382, 1231/383 a 1231/384 na LV č.1332, kat. územie Matejovce, okres Poprad je zaťažená záložným právom v prospech Tatrabanky a.s..
- vstrekovací lis DEMAG 2ks, 3D merací prístroj a strojný chladič vody 2 ks sú zaťažené záložným právom v prospech Enviromentálneho fondu za tretiu osobu

**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								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Ostatný DFM	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	425 000		3 320	1 149 038	2 577 838	8 883			4 164 079
Prírastky					141 989				141 989
Úbytky					11 000	8 883			19 883
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	425 000	0	3 320	1 149 038	2 708 827	0	0	0	4 286 185
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	425 000	0	3 320	1 149 038	2 577 838	8 883	0	0	4 164 079
Stav na konci účtovného obdobia	425 000	0	3 320	1 149 038	2 708 827	0	0	0	4 286 185

LPH a.s. sa od 04.07.2023 stala väčšinovým spoločníkom v spoločnosti ENERBO s.r.o., odplatným prevodom obchodného podielu v spoločnosti vo výške 75%, ktorý zodpovedá splatenému vkladu vo výške 92 004 EUR do základného imania spoločnosti. Výška splateného základného imania spoločnosti ENERBO s.r.o. predstavuje 122 672 EUR.

LPH a. s. sa od 27.10.2011 stala jedným zo spoločníkov spoločnosti Priemyselný park Poprad, s. r. o., kde vlastní 14,29 % obchodný podiel na jej základnom imaní.

Výška základného imania spoločnosti Priemyselný park predstavuje 23 240 EUR a bola splatená v celom rozsahu. Hlavným podnikateľským zámerom spol. Priemyselný park Poprad, s. r. o. je vykonávanie správy dodávok energií pre spoločnosti sídliace v priemyselnom parku Poprad – Matejovce.

V roku 2025 došlo k ukončeniu členstva spoločnosti v neziskovej organizácii RPIC Prešov. Spoločnosť evidovaný členský podiel v záujmovom združení odúčtovala z finančných investícií a vyradila z účtovnej evidencie.

Položku pôžičky v rámci podielovej účasti predstavuje poskytnutá účelovo viazaná dlhodobá peňažná pôžička voči spoločnosti ENERBO, s.r.o..

Položku ostatné pôžičky dlhodobého finančného majetku predstavujú poskytnuté dlhodobé pôžičky voči spriaznenej osobe.

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	Ostatné pôžičky	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	425 000		3 320	1 149 038	2 536 010	8 883			4 122 251
Prírastky					143 660				143 660
Úbytky					101 832				101 832
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	425 000	0	3 320	1 149 038	2 577 838	8 883	0	0	4 164 079
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	425 000	0	3 320	1 149 038	2 536 010	8 883	0	0	4 122 251
Stav na konci účtovného obdobia	425 000	0	3 320	1 149 038	2 577 838	8 883	0	0	4 164 079

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

Na obchodný podiel spoločnosti v ENERBO s.r.o. je zriadené záložné právo v prospech Tatrabanky 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
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
ENERBO s.r.o., Košice	75,00%	75,00%	29 370	-46 370	425 000
					0
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
					0
					0
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
Priemyselny park Poprad, s.r.o.	14,29%	14,29%	204 902	2 178	3 320
					0
					0
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
					0
					0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>428 320</b>

Hlavným podnikateľským zámerom spol. Priemyselny park Poprad, s. r. o. je vykonávanie správy dodávok energií pre spoločnosti sídliace v priemyselnom parku Poprad – Matejovce.

Spoločnosť Priemyselny park Poprad, s. r. o. v r. 2025 vykázala zisk vo výške 2 178 EUR.

Hlavným podnikateľským zámerom spoločnosti ENERBO s.r.o. je pestovanie viniča, poskytovanie ubytovania, sprostredkovanie obchodu.

Spoločnosť ENERBO s.r.o. v r. 2025 vykázala stratu vo výške - 46 370 EUR. K obstaraniu obchodného podielu a získaniu vplyvu na riadenie dcérskej spoločnosti došlo v júli 2023.

**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	3 726 876	141 989	11 000		3 857 865
Do splatnosti od 3 do 5 rokov vrátane					
Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane					
Do splatnosti do 1 roka vrátane					
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>3 726 876</b>	<b>141 989</b>	<b>11 000</b>	<b>0</b>	<b>3 857 865</b>

Spoločnosť v dlhodobom finančnom majetku eviduje dlhodobú pohľadávku voči spoločnosti ENERBO s.r.o. vo výške 1 149 038 EUR.

Spoločnosť tiež eviduje dlhodobú pohľadávku voči spriaznenej osobe vo výške 2 708 827 EUR.

**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
Nehuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť v roku 2025 neúčtovala opravné položky k zásobám.

Spoločnosť má poistené zásoby spolu v poisťovnej zmluve s poisťovním nehnuteľného majetku v spoločnosti Allianz – SP, a. s..

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

Spoločnosť nemá k 31.12.2025 zriadené žiadne záložné právo na zásoby.

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
<b>Hrubý zisk / Hrubá strata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabuľka č.2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Spoločnosť v roku 2025 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

## 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	1 558				1 558
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 558</b>

Spoločnosť k 31.12.2025 eviduje opravné položky k pohľadávkam vo výške 1 558 EUR.

Opravné položky nie sú tvorené na pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých je predpoklad zaplatenia.

## 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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	725 601		725 601
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>725 601</b>	<b>0</b>	<b>725 601</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 533 493	39 146	1 572 639
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	728 630		728 630
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 262 123</b>	<b>39 146</b>	<b>2 301 269</b>

Iné dlhodobé pohľadávky obsahujú pohľadávky z titulu poskytnutej pôžičky voči spriaznenej osobe 703 000 EUR a odloženú daňovú pohľadávku vo výške 22 601 EUR.

Tabuľka č.2

Pohľadávky po lehote splatnosti	39 146	466 791
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 262 123	1 589 892
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 301 269</b>	<b>2 056 683</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	22 601	18 666
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	703 000	930 000
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>725 601</b>	<b>948 666</b>

**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	1 571 081

Pohľadávky z obchodného styku sú zaťažené záložným právom v prospech Tatra banky, a.s.

**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	1 092	4 125
Bežné bankové účty	930	2 960
Bankové účta termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>2 022</b>	<b>7 085</b>

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má zriadený hlavný bankový účet v Tatra banke, 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**

ÚJ neviduje.

**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**

ÚJ neviduje

**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**

ÚJ neviduje

**21. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**  
ÚJ neviduje**Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 354</b>	<b>1 371</b>
antivírusový program, poist. fin.straty	1 283	1 283
Ochranná známka dlhodobá	71	88
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>12 755</b>	<b>11 053</b>
Ochranná známka KTD	17	17
antivírusový program KTD		
úroky k finančnému leasingu		
poistenia motorových vozidiel	6 237	4 856
Dial-up (ISDN)		
NBO - ostatné	6 501	6 180
poistenie zásob a nehnuteľností		
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
Príjmy budúcich období - poskytnuté účt. služby	50	50

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

Základné imanie spoločnosti je vo výške 680 600 EUR. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neviduje 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**

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	216 054
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	216 054
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>216 054</b>

Jediný akcionár dňa 24.06.2025 odsúhlasil rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého za rok 2024 tak, že rozhodol o ponechaní vytvoreného zisku po zdanení vo výške 216 054,34 EUR v spoločnosti na účte 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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>56 705</b>	<b>1 510</b>	<b>2 476</b>	<b>0</b>	<b>55 739</b>
Rezerva na odchodné	51 015	849			51 864
Rezerva na dovolenky (na MD)	5 690	661	2 476		3 875
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>89 228</b>	<b>97 152</b>	<b>89 228</b>	<b>0</b>	<b>97 152</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	67 818	88 195	67 818		88 195
Rezerva na audit účtovnej závierky	4 000	4 200	4 000		4 200
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky					
Rezerva na dobropisy	17 410	4 757	17 410	0	4 757
Rezerva na ročné zúčtovanie zdrav.poistenia					

Rezervy zákonnéNevyčerpané 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 rezervyZamestnanecké 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.

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>55 009</b>	<b>3 467</b>	<b>1 770</b>	<b>0</b>	<b>56 705</b>
Rezerva na odchodné	48 911	2 104			51 015
Rezerva na dovolenky (na MD)	6 098	1 363	1 770		5 690
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>66 822</b>	<b>89 228</b>	<b>66 822</b>	<b>0</b>	<b>89 228</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	62 245	67 818	62 245		67 818
Rezerva na audit účtovnej závierky	4 000	4 000	4 000		4 000
Rezerva na dobropisy	577	17 410	577		17 410
Rezerva na ročné zúčtovanie zdrav.poistenia					

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzok spolu
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku			
Záväzky zo sociálneho fondu	231		231
Ostatné dlhodobé záväzky	357 761		357 761
Záväzky voči spoločníkom, člnom a združeniu			
Odložený daňový záväzok	138 980		138 980
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>496 972</b>		<b>496 972</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku	2 315 265	402 410	2 717 675
Čistá hodnota zákazky			
Záväzky voči zamestnancom	156 889		156 889
Sociálne poistenie	100 448		100 448
Daňové záväzky	149 845		149 845
Záväzky voči spoločníkom, člnom a združeniu			
Iné záväzky	219 147		219 147
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 941 594</b>	<b>402 410</b>	<b>3 344 004</b>

**d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	402 410	253 583
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 941 594	2 937 164
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 344 004</b>	<b>3 190 747</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	496 972	594 772
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>496 972</b>	<b>594 772</b>

Priemerná splatnosť záväzkov pri nákupe materiálu je 45, 90 až 160 dní /150 d. od konca mes.+ 5 dní/, záväzkov za prijaté služby 14,30 až 90 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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>579 082</b>	<b>512 804</b>
odpočítateľné	0	
zdaniteľné	579 082	512 804
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>94 169</b>	<b>77 775</b>
odpočítateľné	94 169	77 775
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	<b>24</b>	<b>24</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>22 601</b>	<b>18 666</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-3 935</b>	<b>-6 480</b>
Zaučítovaná ako náklad	-3 935	-6 480
Zaučítovaná do vlastého imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>138 980</b>	<b>123 073</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>15 907</b>	<b>26 261</b>
Zaučítovaná ako náklad	15 907	26 261
Zaučítovaná 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>46</b>	<b>55</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 451	11 054
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>11 451</b>	<b>11 054</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>11 266</b>	<b>11 063</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>231</b>	<b>46</b>

Povinný prídelený do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídeleného 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 7 365,68 EUR a čiastka vo výške 3 900 EUR bola použitá na zakúpenie darčekových poukážok pre zamestnancov.

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

ÚJ neexistuje.

**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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>				
Splátkový úver v UniCredit Bank	EUR	30.6.2026	0	49 720
Splátkový úver v Tatra banke, a.s	EUR	31.8.2027	158 364	395 916
Splátkový úver v Tatra banke, a.s - obchodný podiel	EUR	31.7.2028	987 500	1 137 500
<b>Dlhodobé bankové úvery spolu:</b>			<b>1 145 864</b>	<b>1 583 136</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>				
Kontokorentný úver Tatrabanka a.s.	EUR		1 495 594	1 469 621
Splátkový úver v UniCredit Bank, KTD časť	EUR	30.6.2026	49 720	100 080
Splátkový úver v Tatra banke, a.s	EUR	31.12.2026	237 552	237 552
Splátkový úver v Tatra banke, a.s - obchodný podiel	EUR	31.12.2026	150 000	150 000
<b>Krátkodobé bankové úvery spolu:</b>			<b>1 932 866</b>	<b>1 957 253</b>

Účtovná jednotka čerpala bankové úvery od Tatra banky, a.s., a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.:

- kontokorentný úver v Tatra banke, a.s. s maximálnym rámcom 1 500 000,00 EUR, s trojmesačnou výpovednou lehotou, k 31.12.2025 bol čerpaný rámec vo výške 1 495 594 EUR.
- spoločnosť počas roka 2022 načerpala za účelom vyplatenia podielu zo zisku svojmu akcionárovi, nový splátkový úver v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. vo výške 400 000 EUR. Zostatok splátkového úveru k 31.12.2025 predstavoval 49 720 EUR, mesačná splátka predstavuje 8 340 EUR, Úver bol dňa 9. júna 2026 splatený.
- spoločnosť počas roka 2023 čerpala za účelom splatenia záväzkov z úverov ČSOB, a.s. splátkový úver v Tatra banke, a.s. vo výške 970 000 EUR. Zostatok splátkového úveru k 31.12.2025 predstavoval 395 916 EUR, mesačná splátka predstavuje 19 796 EUR, konečná splatnosť je 31.08.2027.
- spoločnosť počas roka 2023 čerpala za účelom spolufinancovania zaplattenia kúpnej ceny podľa zmluvy o prevode obchodného podielu v spoločnosti ENERBO s.r.o.. splátkový úver v Tatra banke, a.s. vo výške 1 500 000 EUR. Zostatok splátkového úveru k 31.12.2025 predstavoval 1 137 500 EUR, mesačná splátka predstavuje 12 500 EUR, konečná splatnosť je 31.07.2028.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé pôžičky</b>				
motorové vozidlo	EUR	25.4.2027	2 608	7 847
motorové vozidlo	EUR	20.1.2028	11 934	
motorové vozidlo	EUR	6.3.2029	41 829	
VN rozvádzač	EUR	15.12.2029	23 944	
<b>Krátkodobé pôžičky</b>				
motorové vozidlo	EUR	31.12.2026	5 239	15 091
motorové vozidlo	EUR	31.12.2026	7 633	17 184
motorové vozidlo	EUR	31.12.2026	10 874	5 239
VN rozvádzač	EUR	31.12.2026	7 419	
<b>Krátkodobé pôžičky ostatné</b>				

Účtovná jednotka nevykázala k 31.12.2025 žiadne prijaté finančné výpomoci.

**j) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia na strane pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé z toho :</b>	<b>158</b>	
Transakčná daň	158	
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé z toho :</b>		<b>20 010</b>
Výnosy zo spätného leasingu		
Výnosy budúcich období - projekt PROMATAI		20 010
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>29 210</b>	<b>23 000</b>
Výnosy budúcich období - projekt PROMATAI	29 210	23 000
Výnosy zo spätného leasingu		

**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. zc) 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	186 360	277 446		202 630	463 806	
Finančný náklad	14 756	16 224		6 897	2 519	
<b>Spolu</b>	<b>201 116</b>	<b>293 670</b>	<b>0</b>	<b>209 527</b>	<b>466 325</b>	<b>0</b>

Prehľad majetku prenajatého formou finančného prenájmu :

1. mobilný stroj bez OEV – LZP/21/54532 začiatok 21.03.2022
2. motorové vozidlo – LZP/22/52835 začiatok 26.05.2022

3. vstrekolis – 4315200811 začiatok 05.11.2022
4. vstrekolis – 4315200936 začiatok 05.02.2023
5. motorové vozidlo – LZF/23/57058 začiatok 21.12.2023
6. motorové vozidlo – LZF/24/56306 začiatok 30.9.2024
7. vstrekolis – ZoFL 81003947/24 začiatok 10.12.2024

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### Prehľad tržieb spoločnosti

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (plastové výlisky-výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	9 425 759	9 324 185	1 620 093	1 379 878	196 487	158 500	11 242 339	10 862 563
Zahraničie	111 926	218 045	24 665	26 893	2 350	7 765	138 941	252 703
<b>Spolu</b>	<b>9 537 685</b>	<b>9 542 230</b>	<b>1 644 758</b>	<b>1 406 771</b>	<b>198 837</b>	<b>166 265</b>	<b>11 381 280</b>	<b>11 115 266</b>

98,25 % - podiel na celkových tržbách predstavujú tržby z predaja plastových výliskov a ostatného tovaru.

1,75 % - podiel na celkových tržbách predstavujú tržby za služby.

Spoločnosť vyrába okrem tuzemského trhu, ktorý je dominantný, aj pre krajiny EÚ.

98,78 % - tuzemský trhový podiel na celkových tržbách.

1,22 % - zahraničný trhový podiel na celkových tržbách.

### Zmena stavu zásob vlastnej výroby

#### 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	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby						
Výrobky	273 853	231 211	203 679	42 642	27 532	
Zvieratá						
<b>Spolu</b>	<b>273 853</b>	<b>231 211</b>	<b>203 679</b>	<b>42 642</b>	<b>27 532</b>	
Manká a škody	x	x	x			
Reprezentačné	x	x	x			
Dary	x	x	x			
Iné	x	x	x			
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>42 642</b>	<b>27 532</b>	

**d) Prehľad významných položiek ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aktivácia drte		
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>9 644 998</b>	<b>11 416 646</b>
Tržby z predaja materiálu	157 017	139 826
Tržby z predaja DHM	20 000	9 667
Poistné plnenia	4 108	23 531
Výnosy projekt PROMATAI	13 800	36 800
Tržby z predaja DHM (spätný leasing)		
Výnosy z premlčaných záväzkov a odpísaných záväzkov		
Výnos z pred. zvyškov vozidla		
Výnosy z postúpenia pohľadávok /faktoring/	9 445 332	11 205 222
Náhrady škody voči zam.		
Zmluvné pokuty a penále	4 091	1 600
Príspevok na udržanie zamestnanosti		
Ostatné výnosy	650	
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>57 728</b>	<b>50 302</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>57 728</i>	<i>50 302</i>
Vyúčtované úroky z poskytnutých pôžičiek	57 728	50 302
Výnosy z cenných papierov a podielov		

**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	9 537 685	9 542 230
Tržba z predaj služieb	198 837	166 265
Tržba za tovar	1 644 758	1 406 771
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>11 381 280</b>	<b>11 115 266</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 200	4 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 200	4 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
<b>Informácie k časti I.o ostatných nákladoch</b>		
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>756 206</b>	<b>585 612</b>
Výrobná kooperácia	110 493	68 285
Modifikácie a opravy foriem	39 694	49 378
Opravy lisov, technolog.zariadení , motor.vozidiel, budov a ciest, servisné služby k SW	231 782	131 334
Nájomné	109 393	89 200
Potlač výrobkov	7 172	923
Preprava výrobkov a foriem	20 423	22 694
Náklady na reprezentáciu	9 161	13 567
Cestovné náklady	12 127	33 197
Právne, notárske.poradenské služby	48 707	29 418
Náklady na reklamné služby	50 221	50 129
Služby správy priemyselného parku	18 385	17 544
Služby k IS	12 372	12 213
Odpadové hospodárstvo, vodné,stočné	10 883	9 383
Upratovanie	916	892
Ostatné služby	74 477	57 454
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>10 198 165</b>	<b>11 894 149</b>
Dane a poplatky	47 561	25 772
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	137 166	123 903
Dary	1 200	600
Náklady na poisťné a inú hospodársku činnosť	66 336	73 643
Zmluvné pokuty a penále	1 240	2 217
Ostatné pokuty a penále	623	1 326
Zúčtovanie opravných položiek, odpis pohľadávok		7 857
Tot.škoda daň.UZN	0	0
Postúpenie pohľadávok	9 445 332	11 205 222
Odpisy DHM, DNHM	498 706	453 609
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>339 583</b>	<b>471 017</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	176	89
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	339 407	470 928
úroky z úverov	281 292	200 617
úroky z leasingov	28 617	14 134
úroky ostatné, faktoringové	33	235 627
spracovateľské poplatky k úverom	8 488	6 800
bankové a ostatné poplatky faktoringové	20 977	13 750

**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		15 384
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-2 333
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 obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	326 565	x	x	350 061	x	x
z toho teoretická daň 24 %	x	78 375	24,00 %	x	73 513	21,00 %
Daňovo neuznané náklady / pripočítateľné položky	174 033	41 768	12,79 %	258 964	54 382	15,54 %
Výnosy nepodliehajúce dani / odpočítateľné položky	-93 038	-22 329	-6,84 %	-65 092	-13 669	-3,90 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
<b>Spolu</b>	<b>407 560</b>	<b>97 814</b>	<b>29,95 %</b>	<b>543 933</b>	<b>114 226</b>	<b>32,63 %</b>
Splatná daň z príjmov	x	97 814	29,95 %	x	114 226	32,63 %
Odložená daň z príjmov	x	11 972	3,67 %	x	19 781	5,65 %
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>109 786</b>	<b>33,62 %</b>	<b>x</b>	<b>134 007</b>	<b>38,28 %</b>

**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		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	30 980	9 416
Iné položky		

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch iba záväzky z leasingu – časť predstavujúcu zostávajúce finančné náklady podľa splátkových kalendárov.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****Informácie k časti L. písm. a) prílohy č.3 o podmienených záväzkoch**

V súvislosti s prijatými bankovými úvermi je zriadené záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku a k vybraným položkám dlhodobého majetku.

Spoločnosť je zmenečným ručiteľom 1.prešovskej nástrojární s.r.o., LPH Vranov n/T, s.r.o. a spol. JAKOR s.r.o. v prospech ich financujúcej banky.

Spoločnosť LPH a.s. je aktívne legitimovanou stranou v súdnom konaní vedenom na Okresnom súde Poprad pod č. k.: 19C/58/2023, kde podstatou žalobného návrhu je nahradenie prejavu vôle Mesta Poprad uzavrieť kúpnu zmluvu, ktorej predmetom sú dotknuté pozemky, ktoré má spoločnosť LPH a.s. v dlhodobom prenájme s mestom na základe uzatvorených nájomných zmlúv s dojednaným záväzkom predať predmet nájmu - pozemky vo vlastníctve Mesta Poprad nájomcovi LPH a. s. po uplynutí doby nájmu za hodnotu 0,01 EUR za m2. Predmetné súdne konanie nie je meritórne skončené.

Spoločnosť LPH a.s. je pasívne legitimovanou stranou v súdnom konaní vedenom na Okresnom súde Vranov nad Topľou, č. k.: 3C/41/2024 o zaplatenie sumy vo výške 16.128,03 Eur s príslušenstvom. Spoločnosť LPH a.s. uvedený nárok neuznáva a považuje ho za neoprávnený. Okresný súd Vranov nad Topľou vydal dňa 18.03.2025 rozsudok, ktorým žalobu zamietol. Krajský súd v Prešove na základe podaného odvolania žalobcu rozsudok súdu prvého stupňa potvrdil. Žalobca podal voči rozsudku odvolacieho súdu dovolanie, pričom dovolacie konanie nie je skončené.

Spoločnosť LPH a.s. bola v roku 2023 aktívne legitimovanou stranou v postavení veriteľa v súdnom reštrukturalizačnom konaní, č. k.: 43R/5/2023 voči dlžníkovi – obchodnej spoločnosti 1. prešovská nástrojáraň, 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. Uznesenie o povolení bolo zverejnené v obchodnom vestníku dňa 23.08.2023. 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 a.s. 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**

Spoločnosť eviduje poskytnutú pôžičku voči akcionárovi spoločnosti, ktorej zostatok k 31.12.2025 predstavoval sumu 2 708 827,45 EUR, vrátane úrokov. Úroková sadzba z poskytnutej pôžičky je v základe dane z príjmu spoločnosti premietnutá na úrovni úrokovej sadzby prijatých bankových úverov.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

**40. Informácie k časti N prílohy č.3 o ekonomických vzťahoch medzi ÚJ a spriaznenými osobami, ktorými sú LPH Vranov n/T, s.r.o., JAKOR s.r.o., 1.prešovská nástrojareň, s.r.o., Mliekofarma – SK, spol. s r.o., Ing. Ján Manduľák, PaedDr. Silvia Manduľáková, Tomáš Manduľák, Matúš Manduľák, Agrotrade Zelená Lagúna s.r.o., STRUO s.r.o., Profi Energy s.r.o., Stredoeurópsky rozvojový investičný fond, a.s., ENERBO s.r.o. - personálne prepojené, spoločnosť ENERBO s.r.o. majetkovo prepojená.**

**Informácie o ekonomických vzťahoch a spriaznenými osobami ÚJ**

Spriaznená osoba	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Majetkovo-personálne prepojená spoločnosť	<b>Nákup materiálu a služieb z toho :</b>		
	obstaranie materiálu		
	obstaranie tovaru		
	spotreba materiálu		1 500
	nájomné		
	tržby za vlastné výrobky		
	tržby za ost. tovar		
	tržby z predaja materiálu		
	tržby-ostatné služby		
	úroky z pôžičky		
	tržby z predaja DNM a DHM		
	<b>SPOLU</b>	<b>0</b>	<b>1 500</b>
Personálne prepojené spoločnosti	<b>Nákup materiálu a služieb z toho :</b>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	obstaranie materiálu	213 351	422 137
	obstaranie tovaru	766 974	640 078
	spotreba materiálu	15 616	20 880
	opravy foriem a ostatné	10 810	16 372
	modifikácia foriem	650	12 670
	nájomné	73 648	66 225
	výrobné kooperácie, techn. Pomoc	54 507	7 204
	ostatné služby	56 971	56 666
	obstaranie dlhodobého finanč.majetku		
		<b>Spolu</b>	<b>1 192 527</b>

	<b>Predaj výrobkov a služieb</b>		
	tržby za vlastné výrobky	748 294	889 329
	tržby za ost. tovar	421 392	589 184
	tržby z predaja materiálu	110 395	116 085
	tržby-prepravné	15 000	
	tržby- prenájom priestorov, pozemkov, techniky	16 780	9 280
	tržby-ostatné služby	8 092	17 810
	tržby-služby výrobnéj povahy, skúšky foriem	57 040	21 389
	úroky z pôžičky	57 728	50 227
	tržby z predaja DNM a DHM		3 000
	<b>SPOLU</b>	<b>1 434 721</b>	<b>1 696 304</b>
	<b>Názov položky</b>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	<b>Pôžičky k 31.12.2025</b>		
	Stav prijatých pôžičiek k 31.12.	0	0
	Stav poskytnutých pôžičiek k 31.12.	5 065 332	4 714 152

**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 15.06.2025, 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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	680 600				680 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	34 854				34 854
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	136 120				136 120
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 299 746	216 054			3 515 800
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	216 054	216 779	216 054		216 779
Vyplatené dividendy					

Dosiahnutý zisk za rok 2024 v čiastke 216 054,34 EUR bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov. V roku 2025 neboli vyplatené dividendy z nerozdeleného zisku.

O rozdelení zisku vytvoreného za r. 2025 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu r. 2026, doporučené bude ponechať zisk v spoločnosti na účte nerozdelených ziskov.

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	680 600				680 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	34 854				34 854
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	136 120				136 120
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 970 966	328 780			3 299 746
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	328 780	216 054	328 780		216 054
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

**R. PREHLAD 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.

Peňažnými prostriedkami 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
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	<b>326 565</b>	<b>350 061</b>
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A1.1 až A1.13)</i>	723 509	811 157
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	498 706	453 609
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 (+/-)	-967	1 696
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		1 558
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-15 327	-36 115
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	309 942	450 378
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-57 728	-50 302
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-20 000	-9 667
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 (+/-)	8 883	
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>	2 098	57 531
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-212 834	1 033 461
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	179 487	-757 175
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	35 445	-218 755
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
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1.+ A.2.)</b>	1 052 172	1 218 749
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	57 728	50 302
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností (-)	-309 942	-450 378
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)</b>	799 958	818 673
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-85 674	-121 868
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A .1. až A.9.)</b>	714 284	696 805
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-141 178	-591 452
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 (+)	20 000	9 667
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>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>	<b>-121 178</b>	<b>-581 785</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1. až C 2.9.)	-624 142	-202 444
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových 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 (-)	-487 632	-487 632
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 (-)	-202 630	-158 252
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 (+)	122 141	483 828
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 (-)	-56 021	-40 388
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-624 142</b>	<b>-202 444</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B +C)</b>	<b>-31 036</b>	<b>-87 424</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-1 462 536	-1 375 112
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 493 572	-1 462 536
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 (+/-)	-1 493 572	-1 462 536