

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

FERRMONT, a. s.
Trenčianska 1320/89
020 01 Púchov

Spoločnosť FERRMONT, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. 10. 1994 ako spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná 8. 12. 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 10737/R). Od roku 2018 je akciovou spoločnosťou.

Spoločnosť má zriadené dva zahraničné odštepne závody zapísané v obchodných registroch:

- v Českej republike pod názvom FERRMONT, a.s. – odštepny závod, so sídlom Tuřanka 1222/115, Brno, IČO: 036 36 046, vznik: 16. 12. 2014
- v Srbsku pod názvom FERRMONT s.r.o. – ogranak Beograd, so sídlom Franje Krča 41, Beograd – Zemun, IČO: 110238836, vznik: 21.9.2017

2. Predmet činnosti Spoločnosti podľa obchodného registra:

- konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva
- **inžinierska činnosť vo výstavbe**
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti- veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť v obchode
- poradenská činnosť v oblasti ekológie a vodného hospodárstva
- matematické modelovanie, vedecko-technické výpočty
- **výroba, dodávka a montáž technologických zariadení čistiarní odpadových vôd**
- **dodávka a montáž vzduchotechnických zariadení a klimatizácie**
- výroba úžitkových autodoplňkov a autopríslušenstva
- zámočnícke práce
- zvaračské práce
- **výkon činnosti stavbyvedúceho**
- výkon činnosti stavebného dozoru
- **uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác**
- **uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác**
- **výroba, montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických zariadení - plynových**
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- práce so stavebnými mechanizmami
- výroba výrobkov z gumy a plastov
- výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla
- skladovanie
- počítačové služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- opravy vyhradených technických zariadení tlakových
- prevádzkovanie verejných vodovodov kategórie V-I a verejných kanalizácií kategórie K-I
- opravy vyhradených technických zariadení plynových
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - zdvíhacích
- opravy vyhradených technických zariadení zdvíhacích
- projektovanie a konštruovanie strojárskych zariadení
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
- inštalácia elektrických rozvodov a zariadení na bezpečné napätie
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
- diagnostika kanalizačných potrubí a čistenie kanalizačných systémov
- upratovacie a čistiacie práce
- výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových
- vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	98	102
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 30. septembru 2022, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 7. 8. 2023.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa veľkostné kritériá.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). V roku 2021 Spoločnosť zmenila účtovné obdobie z kalendárneho na hospodársky rok, ktorý trval od 1. 1. 2021 do 30. 9. 2021, t. j. 9 mesiacov. Každé ďalšie účtovné obdobie trvá a bude trvať od 1. 10. do 30.9. nasledujúceho kalendárneho roka.

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia. Významné odhady sa v podmienkach Spoločnosti týkajú najmä:

Dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania, odhad opravných položiek.

Zásoby – určenie čistej realizačnej hodnoty a tvorba opravných položiek.

Pohľadávky – odhad opravných položiek.

Pohľadávky – odhad nevyfakturovaných výnosov z opakovaných dodávok vody.

Zákazková výroba – určenie správneho percenta rozpracovanosti, odhad konečného výsledku zákazky závisí pri fixnej cene od čo najpresnejšieho rozpočtu nákladov.

Rezervy na nevyčerpané dovolenky, na riziká vyplývajúce z činnosti, nevyfakturované dodávky, odchodné, nedorobky a záručné opravy.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sa bližšie popisujú v jednotlivých bodoch poznámok.

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi výroby, ktoré obsahujú hlavne priame náklady súvisiace s vytvorením majetku a časť výrobného režie, ktorú je možné priradiť k majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Akvizované náklady na vývoj	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 100 EUR a nižšia ako 1 700 Eur a doba používania dlhšia ako jeden rok sa považuje za drobný dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej doby využívania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 100 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania, prípadne podľa internej smernice sa na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti v konkrétnych jednotlivých situáciách majetok zaradí ako drobný hmotný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej životnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby - administratívne budovy (TZ)	40	lineárna	2,5
Stavby - výrobné haly	20	lineárna	5
Stroje, prístroje zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 0,08
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16,67
Drobný DHM	3	lineárna	33,33

(d) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Hodnota rizika, že dlhodobý finančný majetok neprinesie v budúcnosti ekonomické úžitky sa vyjadruje formou opravných položiek k tomuto majetku.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, s výnimkou položiek určených internou smernicou, ktoré účtuje priamo do nákladov spôsobom B účtovania zásob. Obstarávacia cena nakupovaných zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, zľava, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zásob vytvorených vlastnou činnosťou 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 na odpracovaných hodinách v sume kalkulovanej na hodinu výkonu. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Zákazková výroba

V prípade, že výsledok zákazkovej výroby možno primerane odhadnúť, výnosy a náklady sa vykazujú k dátumu súvahy s odvolaním sa na stupeň dokončenia zákazky, ktorý sa určí pomerom medzi nákladmi na zákazkovú výrobu vynaloženými na doteraz vykonanú prácu a očakávanými celkovými nákladmi na danú zákazku (angl. percentage-of-completion-method), okrem prípadov, keď by uvedený výpočet nevypovedal o stupni dokončenia. Očakávané celkové náklady vychádzajú z rozpočtu zákazky, kde sú zahrnuté očakávané priame náklady vo forme subdodávok, priame osobné náklady, spotreba priameho materiálu, nepriame náklady, z nich hlavne pomerná časť výrobnéj réžie. Podiel správnej réžie je kalkulovaný v ziskovej prirážke zákazky, ak nie je vyslovene dohodnuté v zmluve, aká časť správnej réžie je súčasťou nákladov na zákazku. Odchýlky od zmluvy o zákazkovej výrobe, nároky a stimulačné platby sa zahrnú v rozsahu, v akom boli dohodnuté s odberateľom. V prípade, že výsledok zákazkovej výroby nie je možné spoľahlivo odhadnúť, výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú v rozsahu vynaložených a pravdepodobne návratných nákladov. Náklady sa vykazujú ako náklady v období v ktorom vznikli.

Ako jedna zákazková výroba sa účtuje aj skupina zmlúv s jedným alebo viacerými objednávateľmi ak sú dohodnuté ako jeden celok, sú súčasťou jedného projektu, majú spoločnú maržu, vykonávajú sa súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Odhadované pohľadávky na nevyfakturované opakované dodávky vody sú ocenené v predpokladanej výške fakturácie, ktorá je vypočítaná ako súčin odhadovaného množstva dodanej nevyfakturovanej vody v m³ a jednotkovej ceny schválenej Úradom pre reguláciu siet'ových odvetví.

Odhadované nevyfakturované pohľadávky v odštepných závodoch sú ocenené v predpokladanej výške fakturácie.

Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek. Dlhodobé pohľadávky zo zádržného pri zákazkovej výrobe nie sú diskontované, nakoľko sú na strane pasív kryté dlhodobými záväzkami zo zádržného vyplývajúceho zo subdodávok.

(h) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

(i) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(j) 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.

(k) 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. Spoločnosť tvorí rezervy na:

- Nevyčerpanú dovolenku,
- Odchodné,
- Nevyfakturované dodávky,
- Nedorobky a záručné opravy.

(l) 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.

(m) Odložené dane

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

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

(n) 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.

(o) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok vykazuje vo svojom majetku nájomca, nie vlastník, teda prenajímateľ. Súčasťou obstarávacej ceny je aj dohodnutá kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo z prenajímateľa na nájomcu.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

(r) 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. Spoločnosť nevlastní majetok zabezpečený derivátmi.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovanie zahraničných odštepných závodov

Zahraničné odštepné závody vedú oddelené účtovníctvo podľa lokálnych účtovných predpisov a v mene tej krajiny, kde majú svoje sídlo (Srbsko – RSD a Česká republika – CZK). Do celkovej hlavnej účtovnej knihy Spoločnosti sú účtovné zápisy prevzaté mesačne prostredníctvom súhrnných účtovných zápisov a dňom uskutočnenia účtovného prípadu pre účely prepočtu cudzej meny na euro je v zmysle internej smernice prvý deň nasledujúceho mesiaca, t. zn. deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu je posledný deň mesiaca za ktorý sa účtuje. Pre tieto účely má Spoločnosť zostavený prevodový mostík, ktorým transformuje prvotné účtovné zápisy vedené podľa lokálnych účtovných pravidiel odštepných závodov na účtovné zápisy tak, aby zodpovedali slovenským účtovným zásadám a pravidlám, ako aj slovenskej daňovej legislatíve.

(t) Výnosy

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

(u) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	56 558						60 151
Prírastky		8 879				8 879		17 758
Úbytky						8 879		8 879
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	65 437	0	0	0	0	0	69 030
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 417	52 002						55 419
Prírastky	177	2 188						2 365
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	54 190	0	0	0	0	0	57 784
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	177	4 556	0		0	0	0	4 732
Stav na konci účtovného obdobia	-0	11 247	0		0	0	0	11 247

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pr ed. na DNM	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	56 558				6 426		66 577
Prírastky								0
Úbytky						6 426		6 426
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	56 558	0	0	0	-0	0	60 151
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 709	49 945						52 654
Prírastky	708	2 057						2 765
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3 417	52 002	0	0	0	0	0	55 419
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						6 426		6 426
Prírastky								0
Úbytky						6 426		6 426
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	-0	0	-0
Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	885	6 613	0		0	0	0	7 498
Stav na konci účtovného obdobia	177	4 556	0		0	0	0	4 734

Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	500 872	1 807 505			78 645	7 171		2 409 165
Prírastky		30 320	174 606			22 214	217 585		444 725
Úbytky			72 811			528	217 653		290 992
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	531 192	1 909 300	0		100 331	7 103	0	2 562 898
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		200 133	1 145 837			46 031			1 392 001
Prírastky		23 937	217 319			22 471			263 727
Úbytky			72 811			528			73 339
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	224 070	1 290 345	0		67 974	0	0	1 582 389
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							7 103		7 103
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	7 103	0	7 103
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	300 739	661 668	0		32 614	68	0	1 010 061
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	307 122	618 955	0		32 357	0	0	973 406

Prírastky samostatných hnutelných vecí predstavujú najmä nákup dopravných prostriedkov a stavebných mechanizmov a ostatný drobný dlhodobý majetok.

Spoločnosť využíva aj dlhodobý hmotný majetok, ktorý je už plne odpísaný. Súčet obstarávacích cien tohto majetku je 677 tis. EUR.

Na všetky nehnuteľnosti vo vlastníctve spoločnosti (pozemky a stavby) a na zmluvne zabezpečené pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk na základe záložnej zmluvy.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	500 872	1 676 458			56 659	40 302		2 289 262
Prírastky			152 141			22 151	117 864		292 156
Úbytky			21 093			166	150 994		172 253
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	500 872	1 807 505	0		78 645	7 171	0	2 409 165
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		178 269	979 007			24 675			1 181 951
Prírastky		21 864	187 924			21 522			231 310
Úbytky			21 093			166			21 259
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	200 133	1 145 838	0		46 031	0	0	1 392 002
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky							7 103		7 103
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	7 103	0	7 103
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	322 603	697 450	0		31 984	40 302	0	1 107 311
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	300 739	661 668	0		32 614	68	0	1 010 061

Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Spoločnosť má uzatvorené povinné zmluvné poistenia a havarijné poistenia na všetky dopravné prostriedky. Kancelárske priestory a výrobné haly v majetku spoločnosti sú poistené pre prípad živelných pohrôm, vandalizmu.

Typ poistenia	Poistná hodnota majetku
Havarijné poistenie, PZP	
Cestovné poistenie	
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 000 000 €
Poistenie zodpovednosti za škodu - VZV	23 254 €
Poistenie majetku	780 000 €
Poistenie strojov a zariadení - VZV	23 254 €
Poistenie strojov a zariadení - Mercedes	90 360 €
Poistenie lomu strojov	8 464 €
Poistenie proti finančnej strate GAP	100 719 €

Dlhodobý finančný majetok

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem vprepojených účt.jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhlou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525										118 525
Prírastky											0
Úbytky											0
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0	0		0	118 525
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0	0		0	118 525
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0	0		0	118 525

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie končiace sa 31.12.2022				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM k 30.9.2023
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
BUKO-S, s.r.o.	100	100	116 880	22 110	118 525
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
					0
Obstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	-	-	-	-	118 525

Majetok je ocenený obstarávacou cenou v súlade s internou smernicou, ktorá je vyššia ako je hodnota vlastného imania dcérskej účtovnej jednotky. Spoločnosť posúdila toto ocenenie ako zodpovedajúce reálnej hodnote a nevidí dôvod na účtovanie oceňovacieho rozdielu alebo tvorbu opravných položiek.

Dcérska účtovná jednotka má účtovné obdobie, ktorým je kalendárny rok, preto bude zostavovať účtovnú závierku k 31. 12. 2023. Údaje o vlastnom imaní a výsledku hospodárenia v prechádzajúcej tabuľke sú preto prevzaté z predchádzajúceho účtovného obdobia, t. j. k 31. 12. 2022. Za rok 2023 nepredpokladáme významné zmeny, iba vo výške zvýšenia vlastného imania o zisk dosiahnutý za rok 2023.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem vprepojených účt.jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosť najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525										118 525
Prírastky											0
Úbytky											0
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0			0	118 525
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0			0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0			0	118 525
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0			0	118 525

2. Zásoby

K bezobrátkovým zásobám materiálu a výrobkov, boli vytvorené opravné položky nasledovne:

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	62 171		24 341		37 830
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					-
Výrobky	11 661				11 661
Zvieratá					-
Tovar					-
Poskytnuté preddavky na zásoby					-
Zásoby spolu	73 833	-	24 341	-	49 492

Vedenie Spoločnosti prehodnotilo výšku vytvorených opravných položiek k zásobám. Boli aktualizované opravné položky k materiálu podľa stavu bezobrátkových zásob ku dňu účtovnej závierky. Zatiaľ nepominuli dôvody na tvorbu opravných položiek k hotovým výrobkom, nebolo však nutné tvoriť nové opravné položky.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve, vrátane ostatných odsúhlasených nárokov a odchýlok vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci. Do rozpočtovaných nákladov nebol zahrnutý podiel správnej réžie, ktorá bola kalkulovaná ziskovej marži jednotlivých zákaziek.

V priebehu účtovného obdobia boli niektoré zákazky, ktoré prechádzali z minulých účtovných období, ukončené. Zároveň boli v priebehu účtovného obdobia niektoré zákazky otvorené a zároveň aj ukončené.

V nasledujúcich tabuľkách sú z dôvodu prehľadnosti uvedené údaje len za zákazky, ktoré k 30. 9. 2023 neboli ukončené, t. j. zákazky, u ktorých sa k 30. 9. 2023 vykazuje úprava nárokov podľa stupňa dokončenia - čistá hodnota zákazky (informácie k riadku a 127 súvahy):

Tabuľka 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (len zákazky neukončené k 30.9.202)	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia neukončené k 30.9.202
A	B	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	16 453 091	8 335 204	17 190 138
Náklady na zákazkovú výrobu	15 543 704	7 548 042	16 182 710
Hrubý zisk/hrubá strata	909 386	787 162	1 007 428

Tabuľka 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
A	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	16 882 443	17 468 980
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	- 429 352	- 278 842

Suma zádržného a garančnej zábezpeky celkom, t. j. krátkodobé aj dlhodobé vrátane zádržného zo zákaziek ukončených v minulých rokoch: 2 171 431 EUR.

Zálohové platby sú prijaté v sume celkom: 1 397 569 EUR.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	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	94 584	23 709	6 276		112 017
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	94 584	23 709	6 276	0	112 017

Opravné položky sú tvorené na rizikové pohľadávky po lehote splatnosti viac ako rok.

Veková štruktúra pohľadávok v bežnom účtovnom období je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadavky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadavky			
Pohľadavky z obchodného styku	160 576	0	160 576
Ostatné pohľadavky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadavky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadavky			0
Dlhodobé pohľadavky spolu	160 576	0	160 576
Krátkodobé pohľadavky			
Ostatné pohľadavky z obchodného styku	7 115 824	1 237 150	8 352 974
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadavky voči prepojeným účtovným jednotkám	70 693		70 693
Pohľadavky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadavky a dotácie	85 489		85 489
Iné pohľadavky	17 716	108 764	126 480
Krátkodobé pohľadavky spolu	7 289 722	1 345 914	8 635 636

Na pohľadavky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk.

V rámci iných pohľadávok Spoločnosť vykazuje krátkodobú pôžičku v celkovej výške 80 000 EUR po lehote splatnosti. Úroky z omeškania za účtovné obdobie končiace 30. 9. 2023 predstavujú 26 160 EUR.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	893 246	0	893 246
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	893 246	0	893 246
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 685 321	1 178 332	6 863 652
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			0
Čistá hodnota zákazky	750 332		750 332
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	45 063		45 063
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	50 504		50 504
Iné pohľadávky	13 145	108 764	121 909
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 544 365	1 287 096	7 831 461

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 810	13 652
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 348 707	210 822
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	1 883 214	2 170 136
Peniaze na ceste		-180
Spolu	3 243 731	2 394 430

S peňažnými prostriedkami na bankových účtoch má Spoločnosť právo voľne nakladať okrem sumy 1 883 213,79 EUR, ktorá je uložená na termínovanom vklade a banka obmedzila Spoločnosti právo nakladať s týmito prostriedkami, ktoré sú predmetom záložného práva na poskytnuté bankové záruky a úvery. Zo sumy na bežných účtoch tvorí suma 872 746 EUR peňažné prostriedky zahraničných odštepných závodov.

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7 439	13 451
poistné, vrátane poistenia stavebno-montážnych prác	7 439	13 451
softvéry		
iné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	80 993	59 992
poistné	64 656	20 277
softvéry	8 118	8 983
iné	8 220	30 731
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	23	26
iné	23	26

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Podrobné informácie o pohyboch na účtoch vlastného imania sú bližšie uvedené v časti O.

Popis základného imania k 30.9.2023	Hodnota
Základné imanie celkom	36 000
Počet akcií	360
Menovitá hodnota akcie	100
Základné imanie splatené	36 000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	2 600 860
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	1,38

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	32 891
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	32 891
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	
Iné	
Spolu	32 891

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	155 782	77 513	91 144	1 894	140 256
Zákonné rezervy	78 745	76 855	78 745	0	76 855
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	78 745	78 745	103 801		53 689
Ostatné rezervy	77 037	658	12 399	1 894	63 401
<i>Rezerva na odchodné</i>	13 992	0	0	1 894	12 097
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky, záručné opravy a nedorobky</i>	61 751	658	12 399		50 010
<i>Rezerva na odvod za nesplnenie povinnosti UPSVAR</i>	1 294				1 294

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	193 014	91 586	128 818	0	155 782
Zákonné rezervy	103 801	78 745	103 801	0	78 745
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	103 801	78 745	103 801		78 745
Ostatné rezervy	89 213	12 841	25 017	0	77 037
<i>Rezerva na odchodné</i>	17 219	11 768	14 996		13 992
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky, záručné opravy a nedorobky</i>	70 700	1 073	10 022		61 751
<i>Rezerva na odvod za nesplnenie povinnosti UPSVAR</i>	1 294				1 294

3. Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky z obchodného styku spolu	664 132	587 845
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	653 019	471 244
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	11 113	116 601
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	8 897 455	6 502 260
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 990 900	4 040 394
Záväzky po lehote splatnosti	1 906 555	2 461 866

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 103 393	2 265
odpočítateľné	56 594	115 468
zdaniteľné	- 159 987	- 113 203
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	325 749	266 219
odpočítateľné	325 749	266 219
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	46 695	56 382
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad	9 686	- 56 382
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odpočítateľné rozdiely vyplývajú z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku, z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny zásob a pohľadávok z dôvodu tvorby opravných položiek.

Odpočítateľné rozdiely na strane záväzkov vyplývajú z neuhradených záväzkov, ktoré budú zahrnuté do základu dane po ich zaplatení a z rozdielu daňových a účtovných rezerv.

5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 696	3 722
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 578	9 584
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 578	9 584
Čerpanie sociálneho fondu	10 092	8 611
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 182	4 696

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, ale hlavne ako príspevok na stravovanie.

6. Bankové úvery

Štruktúra krátkodobých bankových úverov je nasledovná:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Nezaplatené úroky a poplatky	Suma úveru spolu	Suma úveru spolu v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kontokorentný úver	EUR	5,282	2024	-	-	-	-
Revolvingový úver	EUR			-	-	-	499 722
COVID úver - krátkodobá časť	EUR	4,799	2024	404 568	358	404 926	338 374
Kreditné karty	EUR			635		635	139
Spolu				405 203	358	405 560	838 235

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok, ďalej záložným právom na pohľadávky a dohodou o vyplňovacom práve, kde zaviazaným dlžníkom je Spoločnosť.

V súvislosti s koronakrízou Spoločnosť požiadala o poskytnutie COVID úveru na prevádzkové účely v súlade s pravidlami v Schéme pomoci de minimis DM 4/2020, ktorý je zabezpečený antikorona zárukou – štátna pomoc. Štruktúra dlhodobých bankových úverov je nasledovná:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Úroky a poplatky	Suma úveru spolu	Suma úveru spolu v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
COVID úver	EUR	4,799	2024	33 724	-	33 724	-
Spolu				33 724	-	33 724	-

Spoločnosť prijala krátkodobé finančné výpomoci, ktoré k 30.9.2023 vykazuje v nasledovnej štruktúre: Závazky voči akcionárom vrátane nezaplatených úrokov: 168 625 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4% p. a.

Krátkodobé finančné výpomoci od spriaznenej osoby vrátane nezaplatených úrokov: 309 713 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4,20 % p. a.

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	283	-
výdavky budúcich období OZ ČR	283	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
finančný príspevok na vytvorené pracovné miesta		

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby

Oblasť odbytu	Výroba a montáž ČOV a ostatných stavieb		Konštrukcie		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	27 532 490	15 223 686	2 770 913	2 209 811	993 348	1 258 279
ČR	4 012 331	2 463 339			13 820	
Srbsko	726 413	365 177				
Spolu	32 271 234	18 052 202	2 770 913	2 209 811	1 007 168	1 258 279

2. Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:	-4 039	27 265
nedokončená výroba	-27 840	13 390
výrobky	23 801	13 875
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	105 386	68 728
úroky z omeškania		14 600
energo dotácie	4 483	
poistné plnenie	24 450	26 994
predaj šrotu	2 129	13 284
inventúrny príjem	40 118	5 655
výnos z pohľadávok nadobudnutých postúpením	14 802	
iné	19 404	8 195
Finančné výnosy, z toho:	4 107	16 924
výnosové úroky	213	139
kurzové zisky, z toho:	3 843	16 756
výnosy z CP a podielov pred prepojených ÚJ		
ostatné finančné výnosy	51	29

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	240 987	179 722
Tržby z predaja služieb	6 308 096	6 082 231
Tržby za tovar	373 103	287 662
Výnosy zo zákazky	29 094 330	14 967 696
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Cistý obrat celkom	36 016 515	21 517 311

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	28 255 986	13 290 783
Opravy a udržiavanie	107 849	68 584
Cestovné	56 783	45 513
Náklady na reprezentáciu	40 045	23 020
Subdodávatelia	23 494 592	11 116 409
Nájomné	330 276	319 557
Náklady na inzerciu, reklamu	6 965	10 455
Telefónne poplatky	27 867	31 251
Právne služby	21 182	28 674
Školenie zamestnancov	6 553	9 492
Účtovné služby, ISO	14 760	
Auditorské služby, z toho:	18 000	15 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom	18 000	15 000
súvisiace audítorske služby		
Poddodávky v odšepných závodoch	3 900 188	1 508 641
Iné služby	230 926	114 188
Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	117 056	133 565
Pokuty a penále	19 474	32 698
Manká a škody	3 752	3 715
Poistenie	52 623	40 459
Stavebno-montážne poistenie - subdodávatelia	13 689	16 572
Ostatné náklady odšepných závodov	22 469	11 733
Iné	5 049	28 388
Významné položky nákladov z finančnej činnosti, z toho:	164 591	140 288
Úroky z úverov	23 926	28 148
Ostatné nákladové úroky	24 204	
Kurzové straty, z toho:	14 893	19 312
Ostatné finančné náklady - bankové poplatky - hlavne za bankové záruky	101 568	92 828

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Daň z príjmov

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:	60 938		100,00 %	60 579		100,00 %
teoretická daň		12 797	21,00 %		12 722	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	295 288	62 010	101,76 %	228 646	48 016	78,79 %
Položky znižujúce ZD	-258 781	-54 344	-89,18 %	-210 699	-44 247	-72,61 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-75 964	-15 953	-26,18 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Iné		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	97 445	20 463	12,58 %	2 562	538	-19,99 %
Zrážková daň z príjmov		41			19	
Splatná daň z príjmov spolu		20 504	33,65 %		557	0,91 %
Odložená daň z príjmov		9 686	15,89 %		27 131	44,52 %
Celková daň z príjmov		30 190	49,54 %		27 688	45,44 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť využíva časť administratívnych priestorov, skladovacích a výrobných priestorov a parkovacích plôch na základe nájomných vzťahov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede podľa dohodnutých podmienok. Výpovedná lehota je 3 mesiace a počítajú sa od prvého dňa kalendárneho mesiaca nasledujúceho po doručení písomnej výpovede.

Informácie o účtovnej hodnote prenajatých priestorov nemáme k dispozícii.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

K 30. 9. 2023 boli v prospech Spoločnosti vystavené bankové záruky v celkovej sume 4 420 284 EUR na súťažné ponuky, zádržné a pozáručné opravy, z toho so zostatkovou dobou platnosti dlhšou ako 1 rok na sumu 3 285 075 EUR.

Bankové záruky sú zabezpečené jedno-subjektovou blankozmenkou, záložným právom na pohľadávku z účtu vedeného v banke, záložným právom na nehnuteľný majetok, záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené, viacsubjektovou blankozmenkou, na ktorej zmenkovo zaviazanými subjektami sú fyzické osoby- nepodnikatelia, resp. obliagačný dlžník.

Podmienené záväzky

Vzhľadom na aktuálnu neistú situáciu v podnikateľskom prostredí, ovplyvnenú najmä infláciou, ktorá spôsobuje nárast cien materiálnych a energetických vstupov a rovnako aj cien subdodávok, je náročné

spoľahlivo odhadnúť prípadné budúce náklady na už uzatvorené zmluvy o dielo. Uskutočnené odhady predpokladaných nákladov na zákazky sa môžu líšiť od skutočných.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti neboli v priebehu roka poskytnuté žiadne osobitné výhody ani pôžičky. Za ich činnosť pre Spoločnosť ako členov štatutárneho orgánu im neboli vyplatené žiadne odmeny. Predseda predstavenstva poskytol Spoločnosti pôžičku, úroková sadzba je dohodnutá na 4,2 % p. a.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

So spriaznenými osobami boli uzatvorené obchody za obvyklých podmienok v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	1 891 975 EUR
Nákup služieb (náklady)	5 443 567 EUR
Nákladové úroky	17 550 EUR

S dcérskou ÚJ boli uzatvorené obchody v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	140 162 EUR
Nákup služieb (náklady)	79 638 EUR

Zostatok pohľadávok voči dcérskej ÚJ:	70 693 EUR
Zostatok záväzkov voči dcérskej ÚJ:	11 678 EUR
Zostatok pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám:	105 609 EUR
Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám:	2 003 786 EUR
Zostatok prijatých pôžičiek od spriaznených osôb:	478 338 EUR

Vnútro podnikové dodávky služieb a tovaru zahraničným organizačným zložkám - odštepným závodom:

Preúčtovanie zásob (CZ)	48 966 EUR
Preúčtovanie služieb (CZ)	100 550 EUR
Preúčtovanie služieb (SRB)	30 230 EUR

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

Po 30. 9. 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy v účtovnej závierke Spoločnosti.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	7 200				7 200
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 494 022			32 891	2 526 913
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	32 891	30 747		-32 891	30 747
Ostatné položky vlastného imania					0
SPOLU	2 570 113	30 747	0	0	2 600 860

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	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	7 200				7 200
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 464 788			29 234	2 494 022
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	29 234	32 895		-29 234	32 895
Ostatné položky vlastného imania					0
SPOLU	2 537 221	32 895	0	0	2 570 117

T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti (v EUR)

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádz. účtovné obdobie
-----------	---------------	-----------------------	----------------------------

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	60 937	60 579
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13) (+/-)	244 864	210 417
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	235 265	229 101
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 ⁵ (+)		66
A. 1. 3.	Zmena stavu rezerv (+/-)	- 15 525	- 37 232
A. 1. 4.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	- 6 908	12 924
A. 1. 5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 14 704	-24 268
A. 1. 6.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 7.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	48 130	28 148
A. 1. 8.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	- 213	- 139
A. 1. 9.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	- 1 181	1 817
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa 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>	2 846 741	- 84 466
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	251 656	944 508
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 621 827	792 755
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 26 720	- 236 219
	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)	3 152 565	186 530
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	193	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 6 136	- 8 764
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		23 995
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky(príjmy z preplatku) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-41	- 43 385
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	3 146 581	158 376
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 470 200	- 34 613

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 (-) ¹⁾		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	32 008	3 089
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	- 438 192	- 31 524
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	- 1 859 268	275 923
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 (+)		784 524
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 (-)	- 1 687 992	- 347 703
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2. 7.	Výdavky na úhradu ostatných záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti – nákup dlhodobého majetku (-)	- 171 275	- 160 899
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	- 1 859 268	275 923
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	849 121	402 774
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²	2 394 610	1 991 836
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)²	3 243 731	2 394 610
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).²	3 243 731	2 394 610