
Výročná správa

KONŠTRUKTA – TireTech, s.r.o.

Zostavená k 31.12.2023

Všeobecné informácie o spoločnosti

KONŠTRUKTA – TireTech, s.r.o.

K výstavisku 13

911 01 Trenčín

Spoločnosť KONŠTRUKTA – TireTech, s.r.o. bola založená dňa 31.10.2016 a zapísaná do obchodného registra dňa 15.11.2016. Podnikateľská činnosť spoločnosti bola zahájená dňa 01.12.2016.

Spoločnosť sa zaoberá strojárskou výrobou investičných celkov najmä pre oblasť spracovania gumy pri výrobe pneumatík (segment vytlačovacích a strihacích liniek) ako aj doplnkovou kooperačnou strojárskou výrobou.

Na základe zmluvy o kúpe 100% akcií spoločnosti KONŠTRUKTA – TireTech, a. s. zo dňa 01.12.2022 medzi KONŠTRUKTA – Industrial, a.s. a KEF Blade GmbH sa spoločnosť KEF Blade GmbH stala jediným akcionárom spoločnosti KONŠTRUKTA - TireTech, a. s..

Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 23.05.2023 bolo rozhodnuté o zmene právnej formy akciovej spoločnosti KONŠTRUKTA - TireTech, a. s. na spoločnosť s ručením obmedzeným KONŠTRUKTA - TireTech, s. r. o., pričom účinky zápisu zmeny právnej formy nadobudli účinnosť dňa 01.07.2023.

V auguste 2023 spoločnosť KEF Blade GmbH predala 1% podiel spoločnosti Karl Eugen Fischer GmbH.

Výsledok hospodárenia a ekonomické údaje

Spoločnosť za rok 2023 vykázala výsledok hospodárenia pred zdanením v sume 607 383 EUR pri objeme výnosov 22 347 365 EUR.

SÚVAHA VYBRANÉ POLOŽKY	k 31.12.2023	k 31.12.2022
SPOLU MAJETOK (netto)	23 576 973	25 793 414
Neobežný majetok	9 268 665	10 038 718
Obežný majetok	13 982 630	14 919 231
Dlhodobé pohľadávky		0
Krátkodobé pohľadávky	7 855 880	6 774 768
Finančné účty	218 174	272 408
Časové rozlíšenie	325 678	835 465
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	23 576 973	25 793 414
Vlastné imanie	10 717 712	10 200 015
z toho: základné imanie	7 465 000	7 465 000
Závazky	12 837 972	15 580 794
z toho: Dlhodobé záväzky	964 194	1 169 262
Krátkodobé záväzky	5 518 355	6 745 448
Časové rozlíšenie	21 289	12 605
Zadlženosť (cudzí zdroje / pasíva)	54,5%	60,5%

Výkaz Ziskov a Strát (vybrané položky)	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Prevádzkové výnosy	22 347 365	32 128 639

Prevádzkové náklady	21 414 899	30 697 641
Výsledok z hospodárskej činnosti	932 466	1 430 998
Výsledok z finančnej činnosti	-325 083	-250 085
Výsledok hospodárenia pred zdanením (EBT)	607 383	1 180 913
EBT v % z tržieb	2,7%	3,7%
Výsledok hospodárenia po zdanení	564 189	916 218

Počet zamestnancov	2023	2022
Priemerný počet za účtovné obdobie	212	231
Stav ku koncu účtovného obdobia	180	238

Predpokladaný vývoj spoločnosti

Spoločnosť KONŠTRUKTA - TireTech, s. r. o. v roku 2023 splnila ciele hospodárskeho výsledku resp. EBTIDA a úrovne zadlženosti, ktoré boli na daný rok naplánované. Uvedené ciele sa podarilo dosiahnuť napriek poklesu tržieb, najmä vďaka vyššiemu podielu zákaziek v oblasti služieb a rekonštrukcii, ktoré sú charakteristické vyššou pridanou hodnotou.

Najvýznamnejším podnikateľským rizikom spoločnosti je rast cien vstupov (materiál, energia, práca) pod vplyvom vyššej miery inflácie vyvolanej krízovým obdobím 2021 – 2023.

Vďaka úspešnej realizácii dôležitých projektov u kľúčových zákazníkov a zároveň vďaka viacerým synergiám plynúcim zo spojenia s Karl Eugen Fischer GmbH, spoločnosť predpokladá v rokoch 2024 – 2026 rast tržieb na úroveň 40 mil EUR s cieľovým rastom ziskovosti do výšky 15% EBITDA.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku spoločnosti

K 31.12.2023 spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 564 189 EUR, o ktorého rozdelení rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti.

Výskum a vývoj

DRUH NÁKLADOV	k 31.12.2023 v €	k 31.12.2022 v €
Náklady na výskum	29 822	5 383
Neaktivované náklady na vývoj	0	0
Aktivované náklady na vývoj	212 805	113 767
Náklady na výskum a vývoj (§ 30c/ZoDzP)	1 045 423	74 200
NÁKLADY NA VaV SPOLU	1 288 050	193 350

Spoločnosť účtuje o výskume a vývoji v zmysle § 37 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92.

V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov, u ktorých sa predpokladá technický úspech a ziskovosť.

Činnosť spoločnosti v oblasti ochrany životného prostredia

Spoločnosť dodržiava všetky regulačné environmentálne požiadavky.

Nasledujúce významné udalosti

Nenastali žiadne udalosti osobitného významu (§ 20 ods. 1 písm. b) Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve).

Informácia o štátnej pomoci

Spoločnosť počas roka 2023 neprijala štátnu pomoc.

Informácia o organizačných zložkách

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku ani pobočku v zahraničí.

Informácia o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Individuálna účtovná zvierka

zostavená k 31.12.2023



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky a výročnej správy

k 31. decembru 2023

KONŠTRUKTA - TireTech, s. r. o.

Sídlo spoločnosti:

KONŠTRUKTA - TireTech, s. r. o.
K výstavisku 107/13
Trenčín 911 01
IČO: 50 599 666

TPA AUDIT, s. r. o.

Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri MS Ba III., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko





O B S A H

Správa audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2023

Výročná správa k 31. decembru 2023

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom KONŠTRUKTA - TireTech, s. r. o.:

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KONŠTRUKTA – TireTech, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

4. Účtovnú závierku spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2022 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 17. marca 2023 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

5. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

6. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
7. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:
 - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
 - Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
 - Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
 - Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
8. S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

9. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 28. februára 2024



TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 1 2 0 3 8 4 8 8 2	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	od 1	2 0 2 3
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 1 2	2 0 2 3
5 0 5 9 9 6 6 6	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2 0 2 2
SK NACE			do 1 2	2 0 2 2
2 8 . 9 6 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

KONŠTRUKTA - T i r e T e c h , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K V Ý S T A V I S K U

Číslo

1 0 7 / 1 3

PSČ

Obec

9 1 1 0 1 T R E N Č Í N

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u T r e n č í n

O d d i e l | S r o , V l o ž k a č í s l o | 4 5 4 4 8 / R

Telefónne číslo

3 2 7 4 0 4 2 5 9

Faxové číslo

E-mailová adresa

B E Z E C N A @ K O N S T R U K T A . S K

Zostavená dňa:

1 2 . 0 2 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 0 5 5 0 4 9 1	2 3 5 7 6 9 7 3		
			6 9 7 3 5 1 8	2 5 7 9 3 4 1 4		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 5 9 4 2 3 7 2	9 2 6 8 6 6 5		
			6 6 7 3 7 0 7	1 0 0 3 8 7 1 8		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 1 5 8 1 3 7	6 3 6 0 1 7		
			1 5 2 2 1 2 0	5 6 0 7 3 1		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	1 1 1 2 8 9 4	2 6 3 1 6 0		
			8 4 9 7 3 4	2 8 8 0 1 3		
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 9 5 9 1 6	1 3 1 9 9 7		
			6 6 3 9 1 9	1 4 4 5 0 7		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 4 9 3 2 7	2 4 0 8 6 0		
			8 4 6 7	1 2 8 2 1 1		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 3 7 8 4 2 3 5	8 6 3 2 6 4 8		
			5 1 5 1 5 8 7	9 4 7 7 9 8 7		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 3 6 6 1 6 0	2 3 6 6 1 6 0		
				2 5 2 7 8 5 2		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 5 5 9 1 6 2	4 6 2 6 6 7 0		
			9 3 2 4 9 2	4 6 9 8 2 0 1		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 7 5 5 9 4 7	1 6 0 6 0 2 1		
			4 1 4 9 9 2 6	2 1 9 7 1 9 7		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 0 2 9 6 6	3 3 7 9 7	
			6 9 1 6 9		3 3 7 3 9
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			2 0 9 9 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 4 2 8 2 4 4 1	1 3 9 8 2 6 3 0	
			2 9 9 8 1 1	1 4 9 1 9 2 3 1	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 1 8 3 6 8 4	5 9 0 8 5 7 6	
			2 7 5 1 0 8	7 8 7 2 0 5 5	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 8 1 6 3 3 5	1 6 1 5 3 5 5	
			2 0 0 9 8 0	1 8 1 9 7 5 7	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	4 3 0 8 0 5 2	4 2 3 3 9 2 4	
			7 4 1 2 8	5 9 4 7 9 1 8	
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	5 9 2 9 7	5 9 2 9 7	
				1 0 4 3 8 0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 58 až r. 65)	53	7 8 8 0 5 8 3	7 8 5 5 8 8 0	
			2 4 7 0 3		6 7 7 4 7 6 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 7 4 7 0 7 1	7 7 2 5 6 5 0	
			2 1 4 2 1		6 2 8 7 4 7 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 4 3 8 5 7	4 4 3 8 5 7	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 3 0 3 2 1 4	7 2 8 1 7 9 3	
			2 1 4 2 1		6 2 8 7 4 7 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 0 8 6 7 0	1 0 8 6 7 0	
					4 4 0 5 6 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 4 8 4 2	2 1 5 6 0	
			3 2 8 2		4 6 7 3 4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 1 8 1 7 4	2 1 8 1 7 4	2 7 2 4 0 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 6 0 7 0	1 6 0 7 0	1 5 6 2 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 0 2 1 0 4	2 0 2 1 0 4	2 5 6 7 8 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 2 5 6 7 8	3 2 5 6 7 8	8 3 5 4 6 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 6 4	1 6 4	2 9 0 9 1
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 8 2 6 4	4 8 2 6 4	6 2 1 2 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 7 7 2 5 0	2 7 7 2 5 0	7 4 4 2 5 1

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 3 5 7 6 9 7 3	2 5 7 9 3 4 1 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 0 7 1 7 7 1 2	1 0 2 0 0 0 1 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 4 6 5 0 0 0	7 4 6 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 4 6 5 0 0 0	7 4 6 5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 3 7 3 5 5 7	1 2 8 1 9 3 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 7 3 5 5 7	1 2 8 1 9 3 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 3 1 4 9 6 6	5 3 6 8 6 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 3 1 4 9 6 6	5 3 6 8 6 1
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 6 4 1 8 9	9 1 6 2 1 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 8 3 7 9 7 2	1 5 5 8 0 7 9 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 6 4 1 9 4	1 1 6 9 2 6 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 7 6 2	2 2 5 2 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 3 5 9 8	2 5 6 7 4
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	9 4 5 8 3 4	1 1 2 1 0 6 3



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 5 4 8 9 9	1 4 8 9 1 7
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 5 4 8 9 9	1 4 8 9 1 7
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		2 2 9 4 6 7
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 5 1 8 3 5 5	6 7 4 5 4 4 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 8 8 8 3 0 3	6 1 2 0 7 3 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 8 8 8 3 0 3	6 1 2 0 7 3 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 0 5 7 2 7	3 1 5 0 1 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 0 3 5 7 2	2 3 8 6 4 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 4 2 7 4	5 6 4 1 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 4 7 9	1 4 6 4 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 6 3 7 0 8 7	1 3 0 9 2 7 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 8 7 2 7	1 5 1 5 2 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 4 8 3 6 0	1 1 5 7 7 4 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 4 6 3 4 3 7	5 9 7 8 4 3 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 1 2 8 9	1 2 6 0 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 1 2 5 1	1 2 5 6 7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 8	3 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 2 7 3 0 0 2 8	3 1 9 6 3 0 5 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 2 3 4 7 3 6 5	3 2 1 2 8 6 3 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		1 0 3 0 0 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 0 8 4 2 7 0 6	3 0 8 4 3 1 1 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 8 8 7 3 2 2	1 0 1 6 9 3 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 7 1 3 9 9 3	- 9 4 3 3 5 0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	5 5 3 8 9 8	1 0 1 5 9 1 2
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 8 9 9 6 8	9 5 1 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 8 7 4 6 4	8 3 5 1 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 1 4 1 4 8 9 9	3 0 6 9 7 6 4 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		8 9 7 6 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 6 9 7 7 9 0	1 7 5 6 9 6 3 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	9 2 0 8 9	1 4 5 6 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 0 6 8 7 4 9	4 0 5 3 3 6 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 7 2 0 2 0 6	7 6 4 2 8 1 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 2 8 5 5 8 5	5 4 2 4 3 7 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 0 1 9 1 9	7 3 9 5 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 9 8 6 6 0 3	1 9 6 9 7 2 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 4 6 0 9 9	1 7 4 7 7 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	9 2 0 5 9	9 9 7 8 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 7 8 4 7 6	1 0 0 8 1 4 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 3 6 5 7 2	9 9 9 6 7 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	4 1 9 0 4	8 4 6 7
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 2 6 3 9 3	2 4 3 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		1 2 7 1 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 3 9 1 3 7	2 0 4 4 1 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	9 3 2 4 6 6	1 4 3 0 9 9 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3 2 6 3	7 5 7 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 5	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 5	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 3 2 3 8	7 5 7 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 3 8 3 4 6	2 5 7 6 6 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 3 8 7 7 9	6 3 0 4 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 3 8 7 7 9	6 3 0 4 4
O.	Kurzové straty (563)	52	6 7 4 1	3 0 0 1 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 2 8 2 6	1 6 4 6 0 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 2 5 0 8 3	- 2 5 0 0 8 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	6 0 7 3 8 3	1 1 8 0 9 1 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 3 1 9 4	2 6 4 6 9 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 1 8 4 2 3	2 6 4 5 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 7 5 2 2 9	2 3 8 2 4 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 6 4 1 8 9	9 1 6 2 1 8

Čl. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: KONŠTRUKTA – TireTech, s.r.o.
 Sídlo účtovnej jednotky: K výstavsku 107/13
 911 01 Trenčín
 Dátum založenia: 31. októbra 2016
 Dátum zápisu do OR: 15. novembra 2016
 Obchodný register OS Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 45448/R

Zmena právnej formy

Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 23.05.2023 bolo rozhodnuté o zmene právnej formy akciovej spoločnosti KONŠTRUKTA - TireTech, a. s., so sídlom K výstavisku 107/13, Trenčín 911 01, IČO: 50 599 666 zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka č. 10715/R na spoločnosť s ručením obmedzeným KONŠTRUKTA - TireTech, s. r. o., pričom účinky zápisu zmeny právnej formy nastávajú s účinnosťou od 01.07.2023

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavnou činnosťou spoločnosti je vývoj a výroba strojného zariadenia pre výrobu automobilových plášťov so špecializáciou na prípravu polotovarov pre výrobu plášťov

Predmety činnosti podľa ORSR:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- prenájom hnuťelných vecí
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamné a marketingové služby
- opracovanie kovov jednoduchým spôsobom
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- administratívne služby
- výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom
 K 31. decembru 2023 nie je Spoločnosť v žiadnej účtovnej jednotke neobmedzene ručiacim spoločníkom.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
 Účtovnú závierku spoločnosti KONŠTRUKTA - TireTech, s.r.o. za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie dňa 13. apríla 2023

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
 Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 01. januára 2023 do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva.

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Informácie o štruktúre spoločníkov Spoločnosti:

Spoločnosť	Výška podielu na ZI		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	v Eur	v %		
KEF Blade GmbH	7 390 350	99,00	99,00	-
Karl Eugen Fischer Gesellschaft mit beschränkter Haftung	74 650	1,00	1,00	-
Spolu	7 465 000	100,00	100,00	

Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KEF Blade GmbH so sídlom Karl-Eugen-Fischer-Str. 6+8, Burgkunstadt 962 24, Nemecká spolková republika.

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	212	231
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	180	238
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	9	10

Mená a prítzvlská členov štatutárneho orgánu spoločnosti KONŠTRUKTA - TireTech, s.r.o.

Konatelia
Ing. Marcel Drgala
Mgr. Lukáš Jankech

Či, II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

II.1 Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov v súlade s dvojnásobným účtovníctvom. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

V súvislosti s vplyvom energetickej krízy vyvolanej vojnovým konfliktom na Ukrajine má na Spoločnosť dopad najmä rast cien vstupov (materiál, energia) a dostupnosť niektorých vybraných komponentov. Vedenie Spoločnosti monitoruje a riadi vyššie uvedené riziká s cieľom znížiť ich negatívny dopad na Spoločnosť.

II.2 Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov alebo vlastného imania neboli vykonané. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. v účtovnej závierke sú zohľadnené všetky riziká a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky - pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako krátkodobé alebo dlhodobé podľa doby ich splatnosti ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobého záväzku a časť dlhobodej pohľadávky, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vykazujú v súvahe ako krátkodobý záväzok a krátkodobá pohľadávka.

II.3 Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktorých charakter a účel nie je uvedený v súvahe, okrem tých uvedených v Či V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

II. 4 a) b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
c) f)

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, preprava, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, t. j. priamo náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Náklady na výskum sa priamo účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Náklady na vývoj sa aktivujú vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov, v prípade, ak spĺňajú nasledujúce podmienky:

- vzťahujú sa na jasne definovaný výrobok alebo proces,
- je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja,
- spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne 5 rokov alebo podľa počtu komerčných zákaziek, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využitie procesu.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia majetku do používania.

Dlhodobý drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, eventuálne podľa rozhodnutia účtovnej jednotky, ktorá ho zaradí do dlhodobého drobného nehmotného majetku a odpisuje tento majetok podľa jeho doby využívania (napr. software).

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

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	0 – 5 rokov	od 0 % do 100 %	nerovnomerná
Software	6 – 10 rokov	od 10 % do 16,7 %	rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok v rámci nepeňažného vkladu do Spoločnosti bol ocenený v trhových cenách na základe ocenenia znalcom.

Dlhodobý hmotný majetok novo-nakupovaný je ocenený obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa všetky náklady súvisiace s obstaraním (preprava, clo, poisťenie, náklady vytvorené vlastnou činnosťou).

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, t. j. priame náklady vynaložené na výrobu/inú činnosť + nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu/inú činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Výdavky na opravy a údržbu sú účtované do nákladov v dobe ich vzniku.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisy sú vypočítané rovnomerne v rámci doby životnosti dlhodobého hmotného majetku.

Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia majetku do používania. Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do doby 24 mesiacov od uvedenia do používania.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku, ktorý nie je úplne odpísaný, je účtované ako zvýšenie vstupnej ceny DHM za predpokladu, že má za následok zvýšenie ekonomického prospechu v porovnaní s predchádzajúcou výkonnosťou tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, je účtované ako nový DHM, je zaradený do účtovej skupiny pôvodného DHM a následne odpisovaný. Predpokladaná doba používania, odpisová sadzba a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Slavby	12 – 40 rokov	od 2,5 % do 8,34 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia, náradie	6 – 10 rokov	od 10 % do 16,7 %	rovnomerná
Hardware (PC, multifunkčné zariadenia, servery)	4 roky	25%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	8 rokov	12,50%	rovnomerná
Inventár	6 rokov	16,70%	rovnomerná
Dlhodobý drobný H-M	2 roky	50%	rovnomerná

Modely a formy sú účtované na účtoch účtovej skupiny 02x, ocenené obstarávacou cenou zníženou o oprávky. Modelové zariadenia sa odpisujú výkonovou metódou podľa počtu vyrobených výskokov.

Finančný majetokCenné papiere a obchodné podiely

Spoločnosť nevlastní k dátumu zostavenia účtovnej závierky, k 31. decembru 2023, žiadne obchodné podiely.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch Spoločnosti. Oceňujú sa v menovitej hodnote.

ZásobyZásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, preprava, poisenie, provízie ...). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri prijíme na sklad sa používa metóda váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien. Vyskladnenie zásob Spoločnosť oceňuje v cenách, v ktorých boli zásoby prijaté na sklad.

Všetky náklady súvisiace s obstaraním sú zahrnuté do ceny zásob. Zásoby rovnakého druhu sa na sklade oceňujú cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien pri každom novom prijíme materiálu.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa rozpušťaajú do nákladov nasledovne:

% oceňovacieho rozdielu (OR) = (počiatočný stav OR + prírastok OR) / (počiatočný stav zásob + prírastok zásob)

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu.

Zásoby na sklade sú znížené o opravné položky k maloobrátkovým zásobám.

Poskytnuté preddavky vykazuje Spoločnosť v rámci zásob, v najväčšej miere sa jedná o poskytnuté preddavky na materiál.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady sú 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.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe v zmysle § 30 Opalrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v systave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov.

Náklady a výnosy zo zákazky sa účtujú do účtovného obdobia, v ktorom boli práce súvisiace so zákazkou vykonané.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa percenta dokončenia zákazky v účtovej skupine 60, na účte 606 – Výnosy zo zákazky s použitím účtu pohľadávok 316 – Čistá hodnota zákazky, a to bez ohľadu na to, či uskutočnené práce boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky fakturované.

Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje v závislosti od charakteru zákazky ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k vlastným nákladom na zákazku podľa očakávaného rozpočtu.

Ak nie je možné spoľahlivo odhadnúť výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej len „metóda nulového zisku“).

Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ak sú rozpočítané náklady na zákazku vyššie ako rozpočítané výnosy zo zákazky, očakávaná strata sa vykazuje hneď ako náklad.

Zákazková výroba je vytvorenie jednotlivého hmotného majetku alebo kombinácie hmotných a nehmotných majetkov, ktoré spolu súvisia, alebo sú navzájom závislé vzhľadom na ich dizajn, technológiu, účel alebo použitie na základe zmluvy. Zákazka je dohodnutá s fixnou cenou alebo s dodatkom o možnosti zvyšovania nákladov.

V K-TT účtujeme s účinnosťou od 01. októbra 2019:

Podmienky ZV podľa § 30 Postupov účtovania **spĺňa**:

Výroba zariadení/majetkov s komplexnou funkcionalitou, zhotovovaných na základe projektu objednávateľa a podľa ním spracovanej a dodanej konštrukčnej dokumentácie, dodávané podľa osobitne dohodnutej zmluvy.

Metodika účtovania o zákazkovej výrobe sa vzťahuje na obchodné prípady, ktorých realizácia je minimálne v dvoch po sebe nadväzujúcich účtovných obdobiach.

Do režimu účtovania o zákazkovej výrobe **nepatrí** zariadenia, pri ktorých objednávateľ neurčuje hlavné konštrukčné prvky, zostava a konfigurácie zhotoviteľom projektovaných a vyrábaných línií vychádzajú zo štandardných, resp. štandardizovaných konštrukčných riešení jednotlivých uzlov a nakupovaných subdodávok, ktoré sú modifikované podľa požiadaviek na výkonové parametre produkcie u objednávateľa.

Nedokončená výroba – ide o zhotovené produkty, ktoré už prešli jedným alebo viacerými výrobnými stupňami a nie sú už materiálom, ani polotovarom a nie sú ani holými finálnymi výrobkami.

Výrobný cyklus – je časový interval od začatia prvej operácie na výrobku, až po ukončenie výslednej operácie.

Postupy účtovania PÚ, § 44, ods. 4, písm. c), umožňujú účtovať stav a pohyb zásob nedokončenej výroby pri výrobe s dlhodobým cyklom, ak výrobný cyklus trvá viac ako jeden rok, v ocenení Úplnými vlastnými nákladmi = priame náklady + výrobná réžia + správna réžia (v podmienkach K-TT priame náklady + výrobná réžia + obchodná réžia + správna réžia).

V priebehu účtovného obdobia sa prírastky zásob vlastnej výroby účtujú na farchu účtov účtovej skupiny 121 – Nedokončená výroba so súvzťažným zápisom v prospech príslušných účtov účtovej skupiny 611 - Zmena stavu zásob, a to:

- pri krátkodobom výrobnom cykle – v ocenení vlastnými nákladmi,
- pri dlhodobom výrobnom cykle – v ocenení úplnými vlastnými nákladmi.

Spoločnosť k 31.12.2023 neúčtuje o metodike zákazkovej výroby.

Pohľadávky

Pohľadávky sú vykazované v menovitej hodnote (pri ich vzniku) a v obstarávacej cene (pri ich odplatnom nadobudnutí), znížené o opravné položky k rizikovým a k problematickým pohľadávkam.

Pohľadávky Spoločnosť účtuje ako krátkodobé alebo dlhodobé v závislosti od zostatkovej doby splatnosti. Dohodnutá doba splatnosti je doba dohodnutá v zmluve alebo iným spôsobom, v ktorej sa majú pohľadávky splatiť. Zostatková doba splatnosti je doba, ktorá sa rovná rozdielu medzi dohodnutou dobou splatnosti a dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Opravná položka je tvorená v závislosti od rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou. Ak je doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Spoločnosť účtuje náklady, výnosy a rezervy, ktoré sa vzťahujú na metodiku zákazkovej výroby, na účte pohľadávok 316 – Čistá hodnota zákazky.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú a sú vykázané v určitej známej výške, v súlade s Postupmi účtovania za účelom dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej zvierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ide o záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zniží ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku.

Rezervy sa tvoria na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Analytické účty sú vedené podľa jednotlivých rezerv.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú a sú vykázané v určitej známej výške, v súlade s Postupmi účtovania za účelom dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Vlastné imanie

Vlastné imanie tvorí základné imanie, zákonný rezervný fond, výsledok hospodárenia minulých rokov a výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní.

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

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond.

Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovej zvierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo Výkaze ziskov a strát.

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

Výnosy

Výnosy sú účtované v zmluvne dohodnutých cenách: Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vyказujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Tržby z predaja služieb sa vyказujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Finančný lízing

Majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktívovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku (istiny). Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Daň z príjmu

Daň z príjmov sa vyčísli na základe platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložená daň z príjmov sa vzťahuje na:

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

Odloženú daň z príjmov Spoločnosť účtuje zo všetkých prechodných rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou majetku a záväzkov.

Odložená daňová pohľadávka je vykazovaná len v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že Spoločnosť vytvorí dostatočný zdaniateľný zisk pre realizáciu tejto úspory. O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy.

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sú v Súvahe vzájomne kompenzované, pretože Spoločnosť má podľa platnej slovenskej legislatívy právo kompenzácie daňových pohľadávok a daňových záväzkov, keď ide o toho istého daňovníka a ten istý daňový úrad.

Náklady

Spoločnosť vo vykazovanom období účtuje náklady z hospodárskej a z finančnej činnosti.

II.4 d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: Finančné nástroje neboli využívané.

II.4 e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: Finančné nástroje neboli využívané.

II.4 g) Spoločnosť neúčtovala o dotácii na obstaranie majetku.

II.5 Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Tabuľka č. 1

DNM	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	1 012 739	771 087	0	0	0	136 678	0	1 920 504
Prírastky	8 156	99 736				212 805		260 697
Úbytky	0	14 907				8 156		23 063
Presuny	92 000	0				-92 000		0
Stav na konci ÚO	1 112 894	795 916	0	0	0	249 327	0	2 158 137
Opravy								
Stav na začiatku ÚO	724 726	626 580	0	0	0	0	0	1 351 306
Prírastky	125 008	52 247						177 255
Úbytky		14 908						14 908
Presuny								0
Stav na konci ÚO	849 734	663 919	0	0	0	0	0	1 513 653
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	8 467	0	8 467
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	8 467	0	8 467
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	288 013	144 507	0	0	0	128 211	0	560 731
Stav na konci ÚO	263 160	131 997	0	0	0	240 860	0	636 017

Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o výskumnej a vývojovej činnosti. Jej prehľad je uvedený v časti III.1e).

Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 8 467 Eur, k nezaradanej úlohe technického vývoja z dôvodu pozasľavenia daného riešenia.

Tabuľka č. 2

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	933 458	737 107	0	0	0	201 805	0	1 872 370
Prírastky	18 928	36 829				127 687		183 444
Úbytky	0	2 849				132 461		135 310
Presuny	60 353	0				-60 353		0
Stav na konci ÚO	1 012 739	771 087			0	136 678	0	1 920 504
Opravy								
Stav na začiatku ÚO	496 111	540 571	0	0	0	0	0	1 036 682
Prírastky	228 615	88 858						317 473
Úbytky	0	2 849						2 849
Presuny								0
Stav na konci ÚO	724 726	626 580	0	0	0	0	0	1 351 306
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky						8 467		8 467
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	8 467	0	8 467
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	437 347	196 536	0	0	0	201 805	0	835 688
Stav na konci ÚO	288 013	144 507	0	0	0	128 211	0	560 731

III.1 b) Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

III.1 c) Spoločnosť neúčtuje o DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	2 527 852	5 510 365	6 194 269	0	0	98 718	20 998	0	14 352 202
Prírastky		227 746	41 089			8 240			277 075
Úbytky	161 682	180 345	499 014			3 992			845 043
Presuny		1 396	19 602			0	-20 998		0
Stav na konci ÚO	2 366 160	5 659 162	5 755 947	0	0	102 966	0	0	13 784 234
Opravy									
Stav na začiatku ÚO	0	812 164	3 997 072	0	0	64 979	0	0	4 874 215
Prírastky		300 673	609 964			5 682			916 320
Úbytky		180 345	499 014			1 492			680 850
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	932 492	4 108 022	0	0	69 169	0	0	5 109 684
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky			41 904						41 904
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	41 904	0	0	0	0	0	41 904
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	2 527 852	4 698 201	2 197 197	0	0	33 739	20 998	0	9 477 987
Stav na konci ÚO	2 366 160	4 626 670	1 606 020	0	0	33 797	0	0	8 632 648

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k DHM - lis z dôvodu nevyužiteľnosti majetku.

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory HV	Postovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a tažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	2 527 852	5 089 151	6 027 760	0	0	93 751	12 849	14 000	13 765 363
Prírastky		408 364	205 049			4 969	20 999	0	639 381
Úbytky		0	36 540			2		14 000	52 542
Presuny		12 850	0				-12 850		0
Stav na konci ÚO	2 527 852	5 510 365	6 194 269	0	0	98 718	20 998	0	14 352 202
Opravy									
Stav na začiatku ÚO	0	670 645	3 503 769	0	0	55 766	0	0	4 230 180
Prírastky		141 519	531 842			9 215			682 576
Úbytky			38 539			2			38 541
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	812 164	3 997 072	0	0	64 979	0	0	4 874 215
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	2 527 852	4 418 506	2 523 991	0	0	37 985	12 849	14 000	9 535 183
Stav na konci ÚO	2 527 852	4 698 201	2 197 197	0	0	33 739	20 998	0	9 477 987

K 31. decembru 2023 spoločnosť nenadobudla bezplatne žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Polistenie majetku:

S poisťovňou Allianz - Slovenská poisťovňa, a. s. má spoločnosť uzatvorenú nasledujúcu poisťovňu zmluvu:

- poistenie majetku, poistenie pre prípad prerušenia prevádzky následkom živelných rizík a poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb spolu v hodnote 35 055 tis. EUR

S poisťovňou UNIQA poisťovňa, a. s. má spoločnosť uzatvorené nasledovné poisťovňu zmluvy:

- poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu s poisťovňou sumou 30 tis. EUR,
- poistenie prepravy,
- povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel,
- havarijné poistenie motorových vozidiel,
- cestovné poistenie.

S poisťovňou HDI Versicherung AG má spoločnosť uzatvorenú poisťovňu zmluvu:

- poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu s poisťovňou sumou 10 mil. EUR

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájomom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Majetok	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
osobné vozidlá - finančný leasing	0	0
stroje a zariadenia - finančný leasing	25 674	37 395

III.1 c) Informácie o DHM

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	2 590 072
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	

III.1 d) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o goodwill

III.1 e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Druh nákladu	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Náklady na výskum	28 822	5 383
Neaktivované náklady na vývoj	0	0
Aktivované náklady na vývoj	212 805	113 767
Náklady na výskum a vývoj (§30c ZgDzP)	1 045 423	74 200

Spoločnosť účtuje o výskume a vývoji v zmysle § 37 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších predpisov.

V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov. Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov. Tieto náklady zahŕňajú predovšetkým spotrebovaný materiál na účely vývoja, konštrukčné hodiny a prislúchajúcu výrobnú réžiu.

Spoločnosť vykazuje v zmysle platného Zákona o Dani z príjmov § 30c daňový odpočet na náklady výskumu a vývoja, uplatnené v komerčných zákazkách a v úlohách technického rozvoja v roku 2023.

K 31. decembru 2023 spoločnosť nenadobudla bezplatne žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

III.1 m) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				Stav OP na konci účtovného obdobia
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		
Zánik opodstatnenosti			Vyradenie majetku z účtovníctva		
Materiál	108 891	92 089	0	0	200 980
Nedokončená výroba	50 520	25 395	0	1 787	74 128
Polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuiteľ-nosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	159 411	117 484		1 787	275 108

Ocenenie nadbytočných, zaslaných a nízko-obrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovuje vedenie Spoločnosti na základe posledného pohybu materiálových zásob na sklade. V roku 2023 boli vedením spoločnosti schválené nové sadzby na výpočet opravnej položky k materiálu, čo sa prejavilo v jej náraste oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Nehnuiteľnosť na predaj	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za ú. o.		3 587
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania – byl JUH		89 670

K 31.12.2023 Spoločnosť neúčtuje o nehnuteľnosti na predaj.

III.1 n) Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo: Spoločnosť neeviduje.

III.1 o) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	115 114	0
Náklady na zákazkovú výrobu	0	29 977	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	85 137	0
Suma prijatých preddávok	0	0	0
Suma zazrzanej platby	0	0	0
Hodnota zákazkovej výroby	Bežné účtovné obdobie 2023	Sumár od začiatku zákazkovej výroby do konca bežného ú. o. 2023	
Vylakurované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0	0

Spoločnosť k 31.12.2023 neúčtuje o metodike zákazkovej výroby.

III.1 p) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				Stav OP na konci účtovného obdobia
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		
Zánik opodstatnenosti			Vyradenie majetku		
Pohľadávky z obchodného styku	21 421				21 421
Iné pohľadávky	3 282				3 282
SPOLU	24 703				24 703

Opravná položka je tvorená v závislosti od rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou. Ak je doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	167 904	1 070 887
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 658 430	5 728 584
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 826 334	6 799 471
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

III.1 r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		7 725 650
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		6 287 471
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	0

K 31.12.2023 má Spoločnosť uzavretú Úverovú zmluvu s komerčnou bankou VÚB, ktorá je zabezpečená Zmluvou o zriadení záložného práva k vybraným súčasným aj budúcim pohľadávkam a zásobám.

Zmluva o úverovom rámci VUB banky stanovuje výšku zabezpečenia úveru záložným právom k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 7 725 650,- EUR

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16 070	15 625
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	202 104	256 783
Spolu	218 174	272 408

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	164	29 091
IMS-periodický audit NBO	0	1 000
OSHM-predd. el. energia NBO	0	27 859
Náklady budúcich období - ostatné	164	232
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	48 264	62 123
Poisné: HP PZP MV UNIQA, Allianz majetok, zodpovednosť	7 943	9 153
Autocont MS365	1 002	0
Udržba sw: EPLÁN, ControlTech, Oracle, Technodat, M&P, Schier	29 794	24 891
Recertifikačný audit ISO 9001 2008 DNV GL Business	1 000	1 504
Poradca podnikateľa, poradenstvo, vzdelávanie	963	1 261
Letenky, ubytovanie ETN Slovakia, La Šapinière	5 528	23 815
Ostatné	2 034	1 499
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	277 250	744 251
Dožad. tržieb	277 250	744 251

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	916 218
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	91 622
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	13 743
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	808 105
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 749
Podiely HV zamestnancov	
Spolu	916 218

K 31. decembru 2023 Spoločnosť vykazala výsledok hospodárenia, účtovný zisk 564 189 EUR, o ktorého rozdelení rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti.

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	148 917	173 268	67 286		254 899
Záručné opravy	28 246	101 402	12 566		117 082
Odhodné a odstupné, sociálne poistenie	120 671	71 866	54 720		137 817
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 309 270	1 532 451	1 032 631	172 003	1 637 087
Nevyřad. dodávky-práce, služby	11 250	16 300	11 250		16 300
Nevyřad. riadna dovolenka	77 065	65 144	75 244	1 820	65 144
Poistné k nevyřad. riadnej dovolenke	26 891	23 582	26 215	676	23 582
OON (HZ + 13. mzda + projektové odmeny)	588 121	613 442	592 577	5 545	613 442
SP k OON (HZ + 13. mzda + projekt. odmeny)	210 542	222 066	208 590	1 952	222 066
Konto pracovného času	47 574		23 486	24 088	0
Dochádzkový bonus + SP	0	1 362			1 362
Rezerva-stratové zákazky	22 167	222 364			244 531
Nevyřad. náklady-komerč. zák.	140 211	152 188	85 122	53 132	154 146
Nevyřad. N na provízie - komerč. zák.	4 108	155 140	2 054		157 194
Záručné opravy	171 341	38 863	8 093	84 790	117 321
Nevyřad. náklady – režijné zák.	0	22 000			22 000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	260 234	47 504	16 931	141 890	148 917
Záručné opravy	117 119	47 504	7 909	128 468	28 246
Odhodné a odstupné, sociálne poistenie	143 115		9 022	13 422	120 671
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 929 342	1 626 065	1 931 362	314 775	1 309 270
Nevyřad. dodávky-práce, služby	13 133	11 250	11 611	1 522	11 250
Nevyřad. riadna dovolenka	99 343	77 065	96 753	2 590	77 065
SP k nevyřad. riadnej dovolenke	34 767	26 890	39 854	912	26 891
OON (HZ + 13. mzda + projektové odmeny)	506 626	630 054	739 459		598 121
SP k OON (HZ + 13. mzda + projekt. odmeny)	178 333	292 502	260 293		210 542
Konto pracovného času	0	47 574			47 574
Dochádzkový bonus + SP	6 625	6 152	12 777		0
Rezerva-stratové zákazky	20	22 167	20		22 167
Nevyřad. náklady-komerč. zák.	108 996	150 279	29 213	89 851	140 211
Nevyřad. N na provízie - komerč. zák.	888 334	9 345	673 871	219 900	4 108
Záručné opravy	92 477	151 887	73 023		171 341
Nevyřad. náklady – režijné zák.	688		688		0

Spoločnosť účtuje tvorbu a čerpanie rezerv na báze mesačných obrátov z dôvodu objektivizácie priebežného výsledku hospodárenia pred zdanením. V rámci krátkodobých rezerv spoločnosť k 31. decembru 2023 vykázala tvorbu zamestnaneckých rezerv na nevyčerpanú dovolenku, ostatné osobné náklady, vrátane odvodov do SP a ZP, vo výške 925 596 Eur. Ďalšou významnou položkou je tvorba rezervy na stratové zákazky a tvorba rezervy na náklady, ktoré sú vecne spojené s realizovanou zákazkou v roku 2023, vo výške 377 579 Eur. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2024.

Dlhodobá rezerva na odhodné a odstupné bude použitá v roku, v ktorom zamestnanci pôjdu do dôchodku.

III.2 c), Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	6 158 640	7 756 484
Záväzky po lehote splatnosti	323 909	158 226

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu		964 194		1 169 262
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota záväzkov				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddávky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		4 762		22 525
Iné dlhodobé záväzky		13 598		25 674
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Odložený daňový záväzok		945 834		1 121 063

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	5 194 446	323 909	6 567 222	158 226
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 564 394	323 909	5 962 508	158 226
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	305 727		315 017	
Záväzky zo sociálneho poistenia	203 572		238 640	
Daňové záväzky a dotácie	104 274		56 417	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	16 479		14 640	

III.2 e) Spoločnosť k 31. decembru 2023 nevykazuje záväzky, ktoré sú zabezpečené záložným právom prípadne zárukou v prospech veriteľa.

III.1 s) a III.2 f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-6 220 435	-6 777 741
odpočítateľné	401 933	280 405
zdaniteľné	-6 622 368	-7 058 145
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 716 463	1 346 966
odpočítateľné	1 716 463	1 346 966
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		39 486
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		52 894
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	945 834	1 121 063
Zmena odloženého daňového záväzku	-175 229	238 243
Zaúčtovaná ako náklad	-175 229	238 243
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 525	40 427
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	67 179	65 931
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	43 743	15 864
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	110 922	81 795
Čerpanie sociálneho fondu	128 685	99 697
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 762	22 525

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatn.	Suma istiny	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			v príslušnej mene	v príslušnej mene
Dlhodobé bankové úvery				
VUB COVID úver	EURIBOR 1M +1.6%	25.7.2024		229 467
				229 467
Krátkodobé bankové úvery				
UNICREDIT	EURIBOR 1M +1.45%	31.10.2023		979 048
				979 048
VUB KTK	EURIBOR 1M +1.3%	31.1.2024		329 057
				329 057
VUB účelový úver	EURIBOR 1M +1.15%	31.1.2024	4 233 970	4 277 000
			4 233 970	4 277 000
VUB COVID úver	EURIBOR 1M +1.6%	25.7.2024	229 467	393 324
			229 467	393 324

Čerpanie úverov k 31. decembru 2022 bolo vo výške 6 207 897,- Eur z možného limitu 10 422 791,- Eur.
Čerpanie úverov k 31. decembru 2023 bolo vo výške 4 463 437,- Eur z možného limitu 8 959 280,- Eur.

Finančné kovenanty:

Zmluva o úvere s VUB bankou neobsahuje kvantifikované finančné ukazovatele - kovenanty, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať.

Prehľad bankových záruk:

Poskytujúca banka	Výška záruk k 31.12.2023 v EUR
VUB	6 104 153
SPOLU	6 104 153

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky bud. období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky bud. období krátkodobé, z toho:	21 251	12 567
Poistenie zamestnancov pri zahraničných služobných cestách	512	290
Dobrotné úroky z úveru	20 739	12 277
Výnosy bud. období dlhodobé, z toho:		
Výnosy bud. období krátkodobé, z toho:	38	38
Nájom - parkovacie miesta	38	38

III.4 Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	12 077	13 598		11 720	25 675	
Finančný náklad	570	203		927	774	
Spolu	12 647	13 801		12 647	26 449	

1. Hydraulický Lis CBJ 500 bol obstaraný formou finančného lízingu v roku 2021, kedy bol zaradený do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 15 rokov a daňovými odpismi na 6 rokov. Ukončenie lízingu je plánované vo februári 2026.

III.5 a) - e) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložila daňová pohľadávka neúčtovala	0	92 380
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

III.5 f), g) Informácie 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, z toho:	607 384	x	x	1 180 914	x	x
Teoretická daň	x	127 551	21	x	247 992	21
Daňovo neuznané náklady	2 453 267	515 186	84,82	1 531 407	321 595	27,23
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 437 573	-301 890	-49,70	-2 541 821	-533 782	-45,20
Vplyv nevykázanej odlož. daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-39 486	-8 292	-1,37	-149 194	-31 331	-2,65
Odpočet výdavkov na VaV	-1 098 317	-230 647	-37,97	-21 306	-4 474	-0,38
Zmena sadzby dane						
Iné (zrážková daň)		-40 977	-6,75			
Spolu	485 275	60 931	10,03	0	0	0,00
Splatná daň z príjmov	x	218 423	35,96	x	26 452	2,24
Odložená daň z príjmov	x	-175 225	-28,65	x	238 243	20,17
Celková daň z príjmov	x	43 194	7,11	x	264 695	22,41

Rozdiel v celkovej splatnej dani z príjmu oproti údaju uvedenému v účtovnej závierke k 31. decembru 2023 vznikol z titulu začítovania dane z príjmov zaplatenej v zahraničí

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

IV.1 a) a IV.4 Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Pneumatikársky priemysel		Kooperačná výroba		Ostatné obchodné činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
EU	11 331 943	9 18 084	148 455	140 357		
Rusko, Ukrajina, Kazachstan	583 175	6 414 749				
USA, KANADA	1 643 774	6 369 280				
MEXIKO	191 790	353				
TUZEMSKO	904 591	5 934 070	1 305 227	899 670	968	148 380
INDIA	1 538 401	7 240 481				
SRBSKO	2 173 202	79 829				
JUŽNÁ AFRIKA	17 618	1 708				
THAJSKO	157 472	98 618				
TURECKO	1 139 870	0				
BRAZILIA	427 218	7 328				
EGYPT	50 356	0				
ČÍNA	1 115 969	3 574 887				
MALAJZIA		135 160				
Spolu	21 275 379	30 774 643	1 453 681	1 040 027	968	148 380

IV.1 b)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatoč. stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vl. vyr.	4 233 924	5 947 918	6 894 143	-1 713 994	946 225
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	4 233 924	5 947 918	6 894 143	-1 713 994	-946 225
Manká a škody	x	x	x	-	-
Likvidácia	x	x	x	-	2 875
Iné	x	x	x	-	-
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	-1 713 994	-943 350

IV.1 c),d),f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo vyskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	553 898	1 015 912
Aktivácia materiálu	340 972	882 543
Aktivácia DNM - úlohy výroja	212 926	133 369
Aktivácia DHM - technické zhodnotenie budov, strojov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	777 432	93 027
Finančný príspevok, dotácia energie	0	20 599
Tržby z predaja DHM, DDHM, materiálu	589 968	9 516
Náhrady škôd od poisťovní + zamestnancov + kom. Zák.	20	95
Výnosy z kovového odpadu	40 719	57 516
Tovarový bonus - skonto	96 604	0
Inventarizačný prebytok materiálu	17 463	987
Výnos - optimalizácia	20 162	0
Ostatné	12 456	4 314
Finančné výnosy, z toho:	13 263	7 578
Kurzové zisky, z toho:	13 238	7 578
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 247	3 329
Výnosové úroky	25	0

IV.1 e), g) - i) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 068 749	4 053 367
Náklady voči auditorovi / auditorskej spoločnosti, z toho:	17 800	24 262
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 800	16 262
iné uisťovacie auditorské služby - Limitová prívierka k 1.12.2022	0	8 000
ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 050 949	4 029 105
provizia za získanie zákaziek, rezerva na provízie	155 140	-210 555
cestovné	545 226	385 681
kooperácie na zákazkách technologicko-konštrukčnej povahy	464 435	656 922
kooperácie na zákazky - výrobné	389 019	970 053
praprava - oxtorná /expedícia/	183 639	612 396
náklady na výkon strážnej služby	98 906	92 037
ostatne služby na zákazku	51 149	63 444
služby na režijné zákazky /IT/a, pomocové zak./	215 466	48 788
práce na živnosť	460 490	596 608
opravy a údržba budov a strojov	162 158	137 402
ostatné služby	194 065	57 432
náklady na energetické služby	29 839	29 839
kurzy, vzdelávanie, školenia	15 505	0
náklady na výstavy	49 882	42 672
telekomunikačné poplatky - Orange	13 495	15 625
náklady na upratovanie	59 358	46 982
stočné + dažďová voda	14 217	12 628
audit (neúčtovný) - odborné poradenstvo	602 203	76 583
softvér PLM - Technodat, Calta, Enovia, Factory, Softip	227 250	200 257
náklady na reklamu	2 583	5 291
IT služby	27 967	25 721
preklady, expert., rozmož.	103	660
kooperácie ostatné	66 859	100 751
reprezentačné	38 546	28 609
ostatné - menej významné položky	37 449	33 197
Osobné náklady, z toho:	7 720 206	7 642 816
Mzdy	5 487 504	5 498 323
Sociálne a zdravotné poistenie	1 986 603	1 969 723
Sociálne zabezpečenie	246 099	174 770
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	865 530	219 564
poistenie majetku, havarijné poistenie, pracovníkov pri ZSC,	118 119	87 371
zostatková cena predaného DHM + materiálu	426 393	2 435
zmarovaná investícia		110 267
dlahy (finančné i nefinančné)		1 750
opravné položky k pohľadávkam		12 710
likvidácia nepotrebného majetku	37 058	8 499
rezervy na záručnú opravu, sraťovné zákazky	257 180	9 570
manká a škody	23 250	2 701
ostatné nevýznamné položky z hospodárskej činnosti	3 530	3 401
Finančné náklady, z toho:	6 741	30 015
Kurzové straty, z toho:	6 741	30 015
kurzové straty ku dflu, ku ktorému sa zosťavujú účtovná závierka	2 791	6 625
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	331 605	227 648
- úroky z úverov a leasingov	238 779	63 044
- poplatky pohľadným ústavom za vedenie účtov	8 591	27 370
- ostatné finančné náklady na režijné, komerčné zákazky	84 235	137 234

IV. 4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	20 842 706	30 843 111
Tržby z predaja služieb	1 887 322	892 856
Výnosy zo zákazky		124 083
Výnosy z nehnuteľností na predaj		103 000
Čistý obrat celkom	22 730 028	31 963 050

Čl. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť eviduje pohľadávku, ktorá je vymáhaná prostredníctvom exekučného konania.

V.1 b) a V.2 Informácie o podmienených záväzkoch

Nemá náplň.

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	806 676	765 990
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	127 305	3 000
Odpísané pohľadávky	3 503	3 503
Hodnota najatého majetku (finančného prenájomu)	73 747	73 747
Záštavné právo voči bankovým inštitúciám	10 315 722	13 109 161
Evidencia DDHM, Náradie, Palety v používaní	259 448	255 553
Materiál zo zákaziek, stravné poukážky, materiál CO	139 542	118 109
Bankové záruky	6 104 153	3 111 527

Záštavné právo voči bankovým inštitúciám tvoria:

Nehnuteľnosti vo výške 2 590 072 Eur

Pohľadávky vo výške 7 725 650 Eur

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	
Karl Eugen Fischer Gesellschaft mit beschränkter Haftung	Výnosy, z toho:		543 784
	výroba		226 682
	služby		316 902
Karl Eugen Fischer Gesellschaft mit beschränkter Haftung	Náklady, z toho:		44 581
	materiál		28 107
	služby		16 473
KEF Blade GmbH	Náklady, z toho:		211 698
	služby		211 698
CMS Reich-Rohrwig Hainz s.r.o.	Náklady, z toho:		58 219
	služby		58 219
Harald Becker-Ehmck Consulting	Náklady, z toho:		71 873
	služby		71 873

K 31. decembru 2022 Spoločnosť neuskutočnila obchodné transakcie v skupine pod novým 100% vlastníkom t.j. materskou spoločnosťou KEF Blade GmbH.

K 30. novembru 2022 Spoločnosť uskutočnila obchodné transakcie s lužemskými spriaznenými osobami v rámci pôvodnej vlastníckej štruktúry, a to so spoločnosťou KONŠTRUKTA - Industrial, a.s. a KONŠTRUKTA - Industry, a.s. Uskutočnené obchodné transakcie boli realizované v cenách stanovených za obvyklých trhových podmienok.

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bezprostredne predchádzajúce obdobie k 30.11.2022	
KONŠTRUKTA - Industry, a.s.	Výnosy, z toho:		409 769
	výroba		369 727
	facility management		22 058
	nájom		1 386
	refakturácia voda		8 041
	služby		2 271
	odpredaj materiálu, majetku		1 994
	refakturácia materiálu		4 292
KONŠTRUKTA - Industry, a.s.	Náklady, z toho:		141 968
	refakturácia plyn		102 817
	elektro, montážne práce		38 681
	služby		270
KONŠTRUKTA - Industrial, a.s.	Výnosy, z toho:		45 643
	nájom		1 643
	služby		44 000
KONŠTRUKTA - Industrial, a.s.	Náklady, z toho:		-

Spriaznená osoba	Pohľadávky z obchodného styku		Závazky z obchodného styku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Karl Eugen Fischer Gesellschaft mit beschränkter Haftung	443 857	-	-	-
Spolu	443 857	-	-	-

VII. 2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce		
Peňažné príjmy	200 419	1 500	
	62 700	11 250	

Čl. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

- VIII. 1 Informácie o vylúčených právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke: nemá náplň
 VIII. 2 Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d ods. 6 ZoU): nemá náplň
 VIII. 3 Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d ods. 6 ZoU): nemá náplň

Čl. IX PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie v OR SR	7 465 000				7 465 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy (nedeliteľný fond) z kapitálových účasín	2 500				2 500
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasín					
Ostatné fondy tvor. zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 279 436			91 622	1 371 057
Nerozdelený zisk minulých r.	536 861		30 000	808 105	1 314 966
Neuhradená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	916 218	564 189		-916 218	564 189
Vyplatené dividendy					
Prídel do SF			13 743	13 743	
Podiel na HV zamestnancov			2 749	2 749	

V roku 2023 sa uskutočnil mimoriadny prídel do sociálneho fondu z nerozdeleného zisku v sume 30 000 EUR

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie v OR SR	7 465 000				7 465 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy (nedeliteľný fond) z kapitálových účasín	2 500				2 500
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasín					
Ostatné fondy tvor. zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 200 116			79 320	1 279 436
Nerozdelený zisk minulých r.	86 783			450 079	536 862
Neuhradená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	793 233	916 218		-793 233	916 218
Vyplatené dividendy			237 970	237 970	
Prídel do SF			15 864	15 864	
Podiel na HV zamestnancov			10 000	10 000	

Či. X PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	607 384	1 180 913
A.1.	Nepreťažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	2 032 945	400 261
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	832 941	999 676
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 (+)	3 632	132 461
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	433 799	-111 317
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	157 600	35 743
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	510 299	-714 141
A. 1. 8.	Uroky účtované do nákladov (+)	238 779	63 044
A. 1. 9.	Uroky účtované do výnosov (-)	-25	0
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (+/-)	-4 547	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-162 783	-5 205
A. 1. 13.	Ostatné položky nepreťažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	23 250	0
A. 2.	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.)	-788 718	-6 723 208
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 207 978	-2 129 879
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 405 272	-5 357 160
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (+/-)	1 824 532	763 831
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 851 610	-5 142 034
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	25	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-230 607	-63 044
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 621 028	-5 205 078
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-27 787	-49 033
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 593 241	-5 254 111
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-75 287	-183 444
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-400 317	-625 700
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (-)	583 978	5 898
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	108 374	-803 246
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 756 536	5 191 782
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 (+)	0	5 191 782
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 (-)	-1 744 460	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatel veci (-)	-12 076	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	-247 970
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 756 536	4 943 812
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-54 921	-1 113 546
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	272 408	1 385 953
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	217 487	272 408
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	687	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	218 174	272 408