
POZNÁMKY
k 31. decembru 2023

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

- 1. Obchodné meno Spoločnosti :** C.I.M.A. Slovakia, s.r.o.
Sídlo Spoločnosti : Továrenská 1/23, 059 01 Spišská Belá

Spoločnosť C.I.M.A. Slovakia bola založená 10.septembra 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 10. septembra 2002 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 13695/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú :

- kovovýroba
- výroba výrobkov z plastov
- výroba výrobkov z gumy
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- prieskum trhu
- výskum a jeho priemyselné a obchodné využitie zameraný na proces výroby
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technický vied

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie :

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. septembra 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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

5. Informácie o konsolidovanom celku

Dcérska účtovná jednotka :

R.I.T.A. SLOVAKIA, s.r.o., Továrenská 1/23, 059 01 Spišská Belá.

Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve.

6. Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	87,03	93,08
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	89	89
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Dátum zverejnenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie :

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2023 a schválená dňa 26.septembra 2023

8. Schválenie audítora :

Valné zhromaždenie 26. septembra 2023 schválilo spoločnosť MJ Audit s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

9. Ďalšie informácie

- Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.
- Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- Spoločnosť nevykonávala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.
- Spoločnosť neúčtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Rita Bellazzi
Claudio Bellazzi
Sergio Bellazzi

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
C.I.M.A. COMPAGNIA ITALIANA MOLLE ACCIAIO S.P.A., Busnago, Talijska republika	659 809,37	100	100
Spolu :	659 809,37	100	100

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
- b) Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, bez osobitostí.

Spoločnosť nevykonávala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

- c) Účtovná jednotka oceňovala majetok ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu :
 1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou, v zložení dopravné náklady a iné
 2. Spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou
 3. Spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom
 4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou, v zložení dopravné náklady a iné
 5. Spoločnosť neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou
 6. Spoločnosť neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom
 7. Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou pri nákupe
 8. Zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, v zložení ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním. Účtovná jednotka používa metódu FIFO.
 9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi v zložení priame náklady. Nepriame náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov
 10. Spoločnosť neobstarala zásoby iným spôsobom
 11. Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe
 12. Pohľadávky – menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky

13. Krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou
14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
15. Závazky, rezervy, pôžičky, úvery – menovitou hodnotou
16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – menovitou hodnotou
17. Spoločnosť neobstarala deriváty
18. Spoločnosť neobstarala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - obstarávacou cenou
20. Spoločnosť neobstarala majetok v privatizácii
21. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a odložené dane – podľa platnej daňovej sadzby

d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Druh majetku	doba odpisovania	sadzba odpisov	odpisová metóda
počítače a periférne zariadenia	4	1/4	rovnomerná
stroje	6	1/6	rovnomerná
pece, horáky	8	1/8	rovnomerná
parné kotly	12	1/12	rovnomerná
budovy a stavby	20	1/20	rovnomerná
administratívne budovy	40	1/40	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

A. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 387 711	5 140 275	12 489 844				0	0	19 017 830
Prírastky			826 287				976 288		1 802 575
Úbytky							826 288	0	826 288
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 387 711	5 140 275	13 316 131				150 000	0	19 994 117
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 470 802	11 077 221				0		15 548 024
Prírastky		235 694	337 438						573 132
Úbytky			0				0		0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		4 706 496	11 414 659				0		16 121 155
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 387 711	669 473	1 412 623				0	0	3 469 806
Stav na konci účtovného obdobia	1 387 711	433 779	1 901 472				150 000	0	3 872 962

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 475 164	9 027 981	12 867 885				232 652	0	23 603 682
Prírastky		9 847	234 350				319 513		563 710
Úbytky	87 453	3 897 553	612 391				552 165	0	5 149 561
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 387 711	5 140 275	12 489 844				0	0	19 017 830
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 158 041	11 300 973						18 459 014
Prírastky		1 210 315	388 639						1 598 954
Úbytky		3 897 553	612 391						4 509 944
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		4 470 802	11 077 221						15 548 024
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 475 164	1 869 940	1 566 912				232 652	0	5 144 668
Stav na konci účtovného obdobia	1 387 711	669 472	1 412 623				0	0	3 469 807

- Spoločnosť účtuje o dlhodobom majetku, ktorý je obstaraný finančným prenájmom a nemá k nemu vlastnícke právo
- Spoločnosť počas roka predala jednu výrobnú halu vrátane pozemku
- účtovná jednotka účtuje o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo
- účtovná jednotka neúčtuje o majetku, ktorým je goodwill
- účtovná jednotka neúčtuje o výskumnej a vývojovej činnosti

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 790 000

Ťarchy na majetku :

1. LV č. 4302, katastrálne územie Spišská Belá – záložné právo v prospech UniCredit Bank Slovakia, a.s.
2. organizácia neúčtuje o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch
3. účtovná jednotka nevykazuje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať

Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane		30 100			30 100
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu		30 100			30 100

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 279	390
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 461	1 403 855
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-400
Spolu	5 740	1 403 845

- ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka je reálnou hodnotou
- organizácia neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie
- organizácia neviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo
- účtovná jednotka neúčtuje o vlastných akciách

Opravná položka k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	256 057	27 696	0	0	283 753
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	256 057	27 696	0	0	283 753

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	241 257	14 800	0	0	256 057
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	241 257	14 800	0	0	256 057

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	30 100		30 100
Dlhodobé pohľadávky spolu	30 100		30 100
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 345 898	492 143	3 838 041
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	269 325	1 625 366	1 894 691
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 615 223	2 117 509	5 732 732

Doplňujúce informácie k pohľadávkam

K 31.12.2021 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam vo výške 100 % na pohľadávku, ktorej dlžník (Fagormastercook) je v konkurznom konaní. Uvedená opravná položka nie je daňovo uznaná, nakoľko predmetná pohľadávka bola prihlásená do konkurzu až po uplynutí termínu na prihlásenie pohľadávky.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2023 sú aj pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých bola dotvorená opravná položka vo výške 27 695,51 EUR, nakoľko ich doba splatnosti presiahla viac ako 720 a 1080 dní.

Významné položky časového rozlíšenia

Číslo účtu	Popis	Suma
381	poistné na rok 2024	5 975
SPOLU		5 975

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie

Účtovná jednotka vykazuje vlastné imanie vo výške 4 070 786 z toho základné imanie predstavuje hodnotu 659.809,00 € a v takejto výške je zapísané v obchodnom registri, s evidenciou spoločníka C.I.M.A. COMPAGNIA ITALIANA MOLLE ACCIAIO S.P.A.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	310 502
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	15 525
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	294 977
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Oprava chýb minulých rokov	
Spolu	310 502

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 257	69 276	42 257	0	69 276
nevyčerpané dovolenky	38 257	65 276	38 257	0	65 276
audit	4 000	4 000	4 000	0	4 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 301	42 257	52 301	0	42 257
nevyčerpané dovolenky	48 301	38 257	48 301	0	38 257
audit	4 000	4 000	4 000	0	4 000

Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu :	346 967	233 334
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	346 967	233 334
Krátkodobé záväzky spolu :	2 689 692	3 174 801
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 685 167	2 073 316
Záväzky po lehote splatnosti :	4 525	1 101 485

- Organizácia neúčtuje o záväzkoch zabezpečených záložným právom

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		p. a. v %			
Bankové úvery					
UniCredit Bank	EUR	2,95	29.9.2023	0	196 864
UniCredit Bank	EUR	2,95	30.9.2025	97 911	153 855
UniCredit Bank	EUR	1,90	7.9.2026	323 742	441 475
Faktoring	EUR			1 981 659	1 937 047
Kontokorent	EUR			872 289	1 177 844

Jednotlivé čerpané úvery sú zaručené nasledovne :

1. Kontokorentný – nehnuteľným majetkom a pohľadávkami z obchodného styku
2. Dva investičné úvery – nehnuteľným majetkom a pohľadávkami z obchodného styku
3. Odkup pohľadávok – blankozmenkou
4. Prevádzkový úver – čerpaný na základe štátnej záruky /National Development Found I. a.s./ v súvislosti s vypuknutím nákazy COVID-19 je zabezpečený záložným právom na hnutel'ne veci – tzn. zásoby vo vlastníctve Spoločnosti a všetky peňažné pohľadávky.

Na základe ustanovení zákona č. 67 / 2020 Z.z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej choroby COVID – 19, v znení neskorších predpisov /Lex Corona/ bola Spoločnosti kladne posúdená žiadosť o poskytnutie štátnej pomoci vo forme záruky pri čerpaní úveru v sume 1.000.000,- Eur.

Podmienkou úveru bolo jeho čerpanie na nákup materiálu, úhradu miezd, režijných nákladov – t.j. financovanie výlučne prevádzkových potrieb. Doba splatnosti je 72 mesiacov a úroková sadzba je stanovená vo výške 1,90 % p.a.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
položky	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	44 786	89 715	0	62 003	134 501	0

Odložená daňová pohľadávka alebo o odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	164 800	200 756
odpočítateľné	195 580	159 623
zdaniteľné	360 380	360 380
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9 619	22 279
odpočítateľné	9 619	22 279
zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	32 588	27 933
Zmena odloženého daňového záväzku	4 655	4 283
Zaúčtovaná ako náklad	4 655	4 283
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Výnosy

oblasť odbytu	vlastné výrobky		služby		tovar	
	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu	11 984 067	10 565 779	244 781	350 772	161 232	121 960

Informácie o nákladoch**Osobné náklady**

Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	1 306 838	1 229 152
Sociálne poistenie	336 608	318 765
Zdravotné poistenie	126 304	122 458
Ostatné osobné náklady	12 716	9 060
Zákonné sociálne náklady	84 144	104 127
Ostatné sociálne náklady	2 146	2 005
SPOLU	1 868 755	1 785 567

Služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie	25 461	25 375
Cestovné náklady	14 868	12 042
Reprezentačné náklady	3 387	2 244
Personálny leasing	558 015	296 755
Prepravné náklady	460 105	420 277
Ostatné služby	793 576	726 429

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpis pohľadávky - faktoring	7 450 518	6 944 459

Spoločnosť efektívne využíva službu managementu pohľadávok formou faktoringu – odkupu pohľadávok od zahraničných, ako aj domácich odberateľov, čím získava preddavok fakturovanej sumy ešte pred dátumom splatnosti faktúr na základe spolupráce s UniCredit

Bankou Czech Republic and Slovakia, a.s. Praha a pobočkou tejto banky na Slovensku - UniCredit Bankou Czech Republic and Slovakia, a.s. Bratislava.

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové straty	0	0
Nákladové úroky	97 206	102 221
Ostatné náklady	149 445	94 711

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11 984 067	10 565 779
Tržby z predaja služieb	244 781	350 772
Tržby za tovar	161 232	121 960
Čistý obrat z hospodárskej činnosti	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Výnosy z hospodárskej činnosti	12 390 080	11 038 512

Daň 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:	83 357	x	x	406 711	x	x
teoretická daň	x	17 505	21,0	x	85 409	21
Daňovo neuznané náklady	92 424	19 409	23,3	51 428	10 800	2,7
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	0
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	92 424	36 914	44,3	51 428	96 209	23,7
Splatná daň z príjmov	x	32 258	38,7	x	91 926	22,6
Odložená daň z príjmov	x	4 656	5,6	x	4 283	1,1
Celková daň z príjmov	x	36 914	44,3	x	96 209	23,7

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stv na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky Úbytky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f	Stv na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky Úbytky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovné ho obdobia f
Základné imanie zapísané do OR	659 809				659 809	659 809				659 809
Základné imanie nezapísané do OR										
Emisné ážio										
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	18 400	15 525			33 925	10 299			8 101	18 400
Ostatné kapitálové fondy										
Oceňovacie rozdiely z precenenia majektu a záväzkov	-31 534				-31 534	-31 534				-31 534
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín	0			0	0	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splytnutí a rozdelení										
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov										
Nedeliteľný fond										
Štatutárne fondy a ostatné fondy										

Informácie o podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Prenajatý majetok	684 320
Záložné práva	7 790 000
Banková záruka	280 000

Informácie o iných aktívach a pasívach

Účtovná jednotka vykazuje na podsúvahových účtoch poskytnutú bankovú záruku firme CIMA (QINGDAO) Springs LTD., China vo výške 280 000 €

Vzťah Spoločnosti a spriaznených osôb

Názov položky	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.I.M.A. Italiana S.P.A.	predaj výrobkov	649 800	1 107 797
C.I.M.A. Italiana S.P.A.	nákup	1 039 825	442 365
R.I.T.A. SLOVAKIA, s.r.o.	nákup	12 042	12 000
R.I.T.A. SLOVAKIA, s.r.o.	nákup	0	93 461
CIMA QINGDAO Ltd.	predaj výrobkov	0	0
CIMA QINGDAO Ltd.	nákup	32 650	8 400
CIMA Belfin UK	predaj výrobkov	0	0
CIMA Belfin UK	nákup	0	0

Transakcie medzi spriaznenými osobami sú realizované v cenách obvyklých.

Informácie o mimoriadnych skutočnostiach

- V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä materiálov, energií, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti predpokladá stratu zákazníka, no nepredpokladá ohrozenie nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Informácie o mimoriadnych skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

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

R. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	83 357	406 711
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	813 937	-613 846
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	573 132	770 728
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 (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	27 019	-10 044
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	92 342	-54 704
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 374	-10 552
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	97 206	102 221
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	-1 423 703
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	16 864	12 208
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-598 745	1 282 892
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-298 850	1 013 471
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-110 179	269 701
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-189 216	-280
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-500	0
	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.)	298 549	1 075 757
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-97 206	-102 221
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0

A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-113 676	18 850
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	87 667	992 386
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-826 288	-87 995
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	2 531 381
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	81 000
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-826 288	2 524 386
	Peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0

C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-659 484	-2 114 199
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
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 (+)	44 612	0
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 (-)	-676 096	-1 826 729
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-28 000	-149 257
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	-138 213
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 2. 10.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 2. 11.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 2. 12.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C. 2. 13.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 2. 14.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 2. 15.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 2. 16.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-659 484	-2 114 199
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1 398 105	1 402 573
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 403 845	1 272
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 740	1 403 845
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	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 (+/-)	5 740	1 403 845