

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

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

- v Českej republike pod názvom FERRMONT, a.s. – odštepny závod, so sídlom Tuřanka 1222/115, Brno, IČO: 036 36 046, vznik: 16. 12. 2014
- v Srbsku pod názvom FERRMONT s.r.o. – ogranak Beograd, so sídlom Justina Popovica 3, Beograd, IČO: 110238836, vznik: 21.9.2017

2. Predmet činnosti Spoločnosti podľa obchodného registra:

- konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva
- **inžinierska činnosť vo výstavbe**
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti- veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť v obchode
- poradenská činnosť v oblasti ekológie a vodného hospodárstva
- matematické modelovanie, vedecko-technické výpočty
- **výroba, dodávka a montáž technologických zariadení čistiarní odpadových vôd**
- **dodávka a montáž vzduchotechnických zariadení a klimatizácie**
- výroba úžitkových autodoplnkov a autopríslušenstva
- zámočnícke práce
- zvaračské práce
- **výkon činnosti stavbyvedúceho**
- výkon činnosti stavebného dozoru
- **uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác**
- **uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác**
- **výroba, montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických zariadení - plynových**
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- práce so stavebnými mechanizmami
- výroba výrobkov z gumy a plastov
- výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla

- skladovanie
- počítačové služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'nych vecí
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- opravy vyhradených technických zariadení tlakových
- prevádzkovanie verejných vodovodov kategórie V-I a verejných kanalizácií kategórie K-I
- opravy vyhradených technických zariadení plynových
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - zdvíhacích
- opravy vyhradených technických zariadení zdvíhacích
- projektovanie a konštruovanie strojárskych zariadení
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
- inštalácia elektrických rozvodov a zariadení na bezpečné napätie
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
- diagnostika kanalizačných potrubí a čistenie kanalizačných systémov
- upratovacie a čistiace práce
- výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových
- vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	98
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 30. septembru 2023, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.06.2024.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem krátkodobých finančných výpomocí, ktoré sú opravené na dlhodobé.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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

Zásoby – určenie čistej realizačnej hodnoty a tvorba opravných položiek.

Pohľadávky – odhad opravných položiek.

Pohľadávky – odhad nevyfakturovaných výnosov z opakovaných dodávok vody.

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

(d) Dlhodobý finančný majetok

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

(e) Zásoby

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

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, s výnimkou položiek určených internou smernicou, ktoré účtuje priamo do nákladov spôsobom B účtovania zásob. Obstarávacia cena nakupovaných zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťenie, provízie, zľava, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zásob vytvorených vlastnou činnosťou zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti na odpracovaných hodinách výrobných pracovníkov - v sume kalkulovanej na hodinu výkonu. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky, ktoré sa tvoria najmä k zásobám, u ktorých nebol zaznamenaný pohyb dlhšie ako rok.

(f) Zákazková výroba

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

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

(g) Pohľadávky

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

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

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

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

(h) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

(i) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(j) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy najmä na:

- Nevyčerpanú dovolenku,
- Odchodné,
- Nevyfakturované dodávky,
- Nedorobky a záručné opravy,
- Povinné odvody za nezamestnávanie občanov ZŤP.

(l) Záväzky

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

(m) Odložené dane

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

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

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(o) Prenájom (lízing)

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

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

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Spoločnosť nevlastní majetok zabezpečený derivátmi.

(s) Cudzia mena

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

Účtovanie zahraničných odštepných závodov

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

(t) Výnosy

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

(u) Opravy chýb minulých účtovných období

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	65 437						69 031
Prírastky						40 000		40 000
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	65 437	0	0	0	40 000	0	109 031
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	54 190						57 784
Prírastky		3 684						3 684
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	57 874	0	0	0	0	0	61 468
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-0	11 247	0		0	0	0	11 247
Stav na konci účtovného obdobia	-0	7 563	0		0	40 000	0	47 563

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

Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	531 192	1 909 300			100 331	7 103		2 562 898
Prírastky		43 205	253 345			24 312	223 532		544 394
Úbytky			178 667				218 794		397 461
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	574 397	1 983 978	0		124 643	11 841	0	2 709 831
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		224 071	1 290 345			67 973			1 582 389
Prírastky		24 758	242 301			24 385			291 444
Úbytky			178 667						178 667
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	248 829	1 353 979	0		92 358	0	0	1 695 166
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							7 103		7 103
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	7 103	0	7 103
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	307 121	618 955	0		32 358	0	0	973 406
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	325 568	629 999	0		32 285	4 738	0	1 007 562

Prírastky u stavieb vyjadrujú hodnotu technického zhodnotenia prenajatých priestorov, u samostatných hnutelných vecí predstavujú najmä nákup dopravných prostriedkov, kontajnerov, prístrojov, kancelárskej techniky a ostatný drobný dlhodobý majetok.

Spoločnosť využíva aj dlhodobý hmotný majetok, ktorý je už plne odpísaný. Súčet obstarávacích cien tohto majetku je 706 tis. EUR.

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

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

Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

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

Typ poistenia	Poistná hodnota majetku
Havarijné poistenie, PZP	
Cestovné poistenie	
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 000 000 €
Poistenie zodpovednosti za škodu - VZV	23 254 €
Poistenie majetku	780 000 €
Poistenie strojov a zariadení - VZV	23 254 €
Poistenie strojov a zariadení - Mercedes	90 360 €
Poistenie lomu strojov	8 464 €
Poistenie proti finančnej strate GAP	17 192 €

Dlhodobý finančný majetok

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie končiace sa 31.12.2023				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM k 30.9.2024
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
BUKO-S, s.r.o.	100	100	164 928	48 048	118 525
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
					0
Obstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	-	-	-	-	118 525

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

Dcérska účtovná jednotka má účtovné obdobie, ktorým je kalendárny rok, preto bude zostavovať účtovnú závierku k 31. 12. 2024. Údaje o vlastnom imaní a výsledku hospodárenia v prechádzajúcej tabuľke sú preto prevzaté z predchádzajúceho účtovného obdobia, t. j. k 31. 12. 2023. Za rok 2024 nepredpokladáme významné zmeny, iba vo výške zvýšenia vlastného imania o zisk dosiahnutý za rok 2024.

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

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	37 830				37 830
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					-
Výrobky	11 661		5 536		6 125
Zvieratá					-
Tovar					-
Poskytnuté preddavky na zásoby					-
Zásoby spolu	49 491	-	5 536	-	43 955

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

3. Údaje o zákazkovej výrobe

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

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

V nasledujúcich tabuľkách sú z dôvodu prehľadnosti uvedené údaje len za zákazky, ktoré k 30. 9. 2024 neboli ukončené, t. j. zákazky, u ktorých sa k 30. 9. 2024 vykazuje úprava nárokov podľa stupňa dokončenia - čistá hodnota zákazky (informácie k riadku a 127 súvahy):

Tabuľka 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (len zákazky neukončené k 30.9.2024)	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia neukončené k 30.9.2024
A	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	22 685 070	16 453 091	35 087 711
Náklady na zákazkovú výrobu	20 236 992	15 543 704	31 939 238
Hrubý zisk/hrubá strata	2 448 078	909 386	3 148 473

Tabuľka 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
A	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	21 771 722	34 566 335
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	913 348	521 375

Suma zádržného a garančnej zábezpeky celkom, t. j. krátkodobé aj dlhodobé vrátane zádržného zo zákaziek ukončených v minulých rokoch: 800 742 EUR.

Zálohové platby prijaté v OZ Srbsko v sume celkom: 755 087 EUR.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	112 017	42 075			154 093
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		108 764			108 764
Pohľadávky spolu	112 017	150 839	0	0	262 857

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadavky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	362 811	0	362 811
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	362 811	0	362 811
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 621 602	327 882	8 949 484
Čistá hodnota zákazky	521 375		521 375
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 035	2 208	40 243
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	196 754		196 754
Iné pohľadávky	19 309	108 764	128 073
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 397 075	438 854	9 835 929

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

V rámci iných pohľadávok Spoločnosť vykazuje krátkodobú pôžičku v celkovej výške 80 000 EUR po lehote splatnosti. Úroky z omeškania za účtovné obdobie končiace 30. 9. 2024 predstavujú 28 764 EUR. Na krátkodobú pôžičku a úroky bola vytvorená opravná položka.

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

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

5. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 645	11 810
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	608 021	1 348 707
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	1 736 598	1 883 214
Peniaze na ceste	-100	
Spolu	2 353 164	3 243 731

S peňažnými prostriedkami na bankových účtoch má Spoločnosť právo voľne nakladať okrem sumy 1 736 598 EUR, ktorá je uložená na termínovanom vklade a banka obmedzila Spoločnosti právo nakladať s týmito prostriedkami, ktoré sú predmetom záložného práva na poskytnuté bankové záruky a úvery. Zo sumy na bežných účtoch tvorí suma 350 362 EUR peňažné prostriedky zahraničných odštepých závodov.

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 423	7 439
poistné, vrátane poistenia stavebno-montážnych prác	4 423	7 439
softvéry		
iné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	54 477	80 993
poistné	36 451	64 656
softvéry	9 079	8 118
iné - najmä rôzne časovo rozlíšené ročné platby, napríklad dialničná známka	7 860	8 220
iné - odštepne závody	1 087	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	430 490	23
Časové rozlíšenie výnosov - odštepny závod Srbsko	430 467	
iné	23	23

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

Popis základného imania k 30.9.2024	Hodnota
Základné imanie celkom	36 000
Počet akcií	360
Menovitá hodnota akcie	100
Základné imanie splatené	36 000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	2 806 962
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	1,28

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	30 747
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	30 747
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	
Iné	
Spolu	30 747

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	140 256	163 649	118 406	0	185 498
Zákonné rezervy	76 855	85 617	69 252	0	93 220
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	76 855	85 617	69 252		93 220
Ostatné rezervy	63 401	78 032	49 154	0	92 278
<i>Rezerva na odchodné</i>	12 097	14 972			27 069
<i>Rezerva na záručné opravy a náklady súvisiace s účtovnou závierkou</i>	50 010	63 060	49 154		63 915
<i>Rezerva na odvod za nesplnenie povinnosti UPSVAR</i>	1 294				1 294

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky z obchodného styku spolu	453 890	664 132
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	453 890	653 019
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		11 113
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	10 412 823	8 897 455
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8 953 939	6 990 900
Záväzky po lehote splatnosti	1 458 885	1 906 555

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 93 533	- 103 393
odpočítateľné	68 199	56 594
zdaniteľné	- 161 732	- 159 987
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	223 578	325 749
odpočítateľné	223 578	325 749
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	27 309	46 695
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	19 386	9 686
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

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

5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 182	4 696
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 716	9 578
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 056	9 578
Čerpanie sociálneho fondu	8 716	10 092
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 522	4 182

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

6. Bankové úvery

Štruktúra krátkodobých bankových úverov je nasledovná:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Nezaplatené úroky a poplatky	Suma úveru spolu	Suma úveru spolu v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kontokorentný úver	EUR	5,089	2025	522 514		522 514	
COVID úver - krátkodobá časť	EUR	4,542	2024	33 728	4	33 728	404 926
Kreditné karty	EUR			128		128	635
Obchodný úver	EUR		2025	6 149		6 149	
Spolu				562 519	4	562 519	405 560

Zostatok dlhodobej časti bankového obchodného úveru na nákup majetku je 16 536 EUR. Konečná splatnosť úveru je 13.2.2028.

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

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

Spoločnosť prijala dlhodobé finančné výpomoci so splatnosťou do 5 rokov ktoré k 30.9.2024 vykazuje v nasledovnej štruktúre:

Závazky voči akcionárom vrátane nezaplatených úrokov: 174 641 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4% p. a.

Dlhodobé finančné výpomoci od spriaznenej osoby so splatnosťou do 5 rokov vrátane nezaplatených úrokov: 220 639 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4,20 % p. a.

Spoločnosť má majetok prenajatý formou finančného lízingu s právom kúpy prenajatej veci.

Celková suma istiny v SR ku dňu účtovnej závierky: 103 258 EUR

Celková suma istiny v Srbsku : 23 546 EUR

Celková suma istina splatná do jedného roka: 63 041 EUR

Celková suma istiny splatná do 5 rokov: 63 764 EUR

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	410	283
výdavky budúcich období OZ ČR	410	283
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
finančný príspevok na vytvorené pracovné miesta		

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby

Oblasť odbytu	Výroba a montáž ČOV a ostatných stavieb		Konštrukcie		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	23 313 475	27 532 490	1 527 655	2 770 913	790 239	993 348
ČR	1 815 082	4 012 331			2 860	13 820
Srbsko	3 100 347	726 413				
Spolu	28 228 905	32 271 234	1 527 655	2 770 913	793 099	1 007 168

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:	80 461	-4 039
nedokončená výroba	2 667	-27 840
výrobky	77 793	23 801
Aktivácia materiálu pre OZ Srbsko	82 206	2 962
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 268	105 386
Úroky z omeškania	1 813	
energo dotácie		4 483
poistné plnenie	19 917	24 450
predaj šrotu	3 167	2 129
inventúrne rozdiely	4 866	40 118
výnos z pohľadávok nadobudnutých postúpením		14 802
iné	505	19 404
Finančné výnosy, z toho:	29 284	16 924
výnosové úroky	3 557	213
kurzové zisky	25 699	3 843
výnosy z CP a podielov pred prepojených ÚJ		
ostatné finančné výnosy	28	51

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	248 668	240 987
Tržby z predaja služieb	3 991 716	6 308 096
Tržby za tovar	155 946	373 103
Výnosy zo zákazky	26 153 326	29 094 330
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	30 549 656	36 016 515

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	22 413 686	28 255 986
Opravy a udržiavanie	90 766	107 849
Cestovné	61 999	56 783
Náklady na reprezentáciu	27 668	40 045
Subdodávatelia	17 731 503	23 494 592
Nájomné	305 379	330 276
Náklady na inzerciu, reklamu	6 230	6 965
Telefónne poplatky	28 236	27 867
Právne služby	24 880	21 182
Skolenie zamestnancov	14 635	6 553
Účtovné služby, ISO	42 657	14 760
Auditorské služby, z toho:	18 000	18 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi súvisiace auditorske služby	18 000	18 000
Poddodávky OZ Srbsko	2 329 746	
Iné služby OZ Srbsko	47 019	
Poddodávky OZ Česko	1 529 639	3 900 188
Iné služby OZ Česko	27 619	
Iné služby	127 709	230 926
Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť, z toho:	167 401	117 056
Pokuty a penále	14 031	19 474
Manká a škody	3 092	3 752
Poistenie	68 855	52 623
Stavebno-montážne poistenie - subdodávatelia	21 187	13 689
Ostatné náklady odštepnych závodov	30 055	22 469
Tvorba rezerv	13 796	
Iné	16 384	5 049
Významné položky nákladov z finančnej činnosti, z toho:	232 340	164 591
Úroky z úverov	36 821	23 926
Ostatné nákladové úroky	26 645	24 204
Kurzové straty, z toho:	33 060	14 893
Ostatné finančné náklady - bankové poplatky - hlavne za bankové záruky	135 814	101 568

Členenie osobných nákladov:

Mzdy a náhrady mzdy v SR vrátane rezervy na dovolenku	1 996 212
Mzdy a náhrady mzdy OZ Srbsko	55 321
Mzdy a náhrady mzdy OZ ČR	120 684
Spolu:	2 172 217

Sociálne poistenie vrátane rezerv	529 770
Zdravotné poistenie vrátane rezerv	223 831
Sociálne a zdravotné poistenie OZ	50 420
Doplnkové dôchodkové poistenie	3 564
Ostatné sociálne náklady	103 660

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	304 474		100,00 %	60 938		100,00 %
teoretická daň		63 940	21,00 %		12 797	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	336 090	70 579	23,18 %	295 288	62 010	20,37 %
Položky znižujúce ZD	-267 661	-56 209	-18,46 %	-258 781	-54 344	-17,85 %
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky		0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Iné		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	372 903	78 310	4,72 %	97 445	20 463	2,52 %
Zrážková daň z príjmov		676			41	
Splatná daň z príjmov spolu		78 986	25,94 %		20 504	6,73 %
Odložená daň z príjmov		19 386	6,37 %		9 686	3,18 %
Celková daň z príjmov		98 372	32,31 %		30 190	9,92 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

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

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

K 30. 9. 2024 boli v prospech Spoločnosti vystavené bankové záruky v celkovej sume 4 420 284 EUR na súťažné ponuky, zádržné a pozáručné opravy, z toho so zostatkovou dobou platnosti dlhšou ako 1 rok na sumu 3 285 075 EUR.

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

Podmienené záväzky

Vzhľadom na aktuálnu neistú situáciu v podnikateľskom prostredí, ovplyvnenú najmä infláciou, ktorá spôsobuje nárast cien materiálnych a energetických vstupov a rovnako aj cien subdodávok, je náročné spoľahlivo odhadnúť prípadné budúce náklady na už uzatvorené zmluvy o dielo. Uskutočnené odhady predpokladaných nákladov na zákazky sa môžu líšiť od skutočných.

Záručná doba v oblasti, v ktorej Spoločnosť podniká je 2 – 5 rokov. Zároveň aktuálne u piatich zmlúv o dielo vyplýva povinnosť riadiť skúšobnú prevádzku po ukončení a odovzdaní diela objednávateľovi. Spoločnosť tvorí rezervy na tento druh nákladov na základe skúseností z minulých rokov, ale skutočné náklady sa môžu od odhadovaných líšiť a rozdiel môže byť významný.

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

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Predaj služieb (výnosy)	130 650 €
Nákup služieb – najmä poddodávky k ZoD (náklady)	4 766 863 €
Nákladové úroky	16 942 €

S dcérskou ÚJ boli uzatvorené obchody v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	184 931 €
Nákup služieb (náklady)	14 085 €

Zostatok pohľadávok voči dcérskej ÚJ:	40 243 €
Zostatok záväzkov voči dcérskej ÚJ:	2 274 €
Zostatok pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám:	53 188 €
Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám:	2 735 930 €

Zostatok prijatých pôžičiek od spriaznených osôb: 395 280 €

**Vnútropodnikové dodávky služieb a tovaru
zahraničným organizačným zložkám - odštepným
závodom:**

Preúčtovanie zásob (CZ)	35 377 €
Preúčtovanie služieb (CZ)	29 125 €
Preúčtovanie zásob (SRB)	82 206 €
Preúčtovanie služieb (SRB)	50 810 €

Informácie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

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

S dcérskou ÚJ boli uzatvorené obchody v nasledovnom rozsahu:

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

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

Vnútropodnikové dodávky služieb a tovaru zahraničným organizačným zložkám - odštepným
závodom:

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

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

Po 30. 9. 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy v účtovnej závierke Spoločnosti.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	7 200				7 200
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 526 913			30 747	2 557 660
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	30 747	206 102		-30 747	206 102
Ostatné položky vlastného imania					0
SPOLU	2 600 860	206 102	0	0	2 806 962

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	7 200				7 200
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 464 788			29 234	2 494 022
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	29 234	32 895		-29 234	32 895
Ostatné položky vlastného imania					0
SPOLU	2 537 221	32 895	0	0	2 570 117

T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

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

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	304 474	60 937
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13) (+/-)	89 454	244 864
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	252 581	235 265
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	45 422	- 15 525
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	145 303	- 6 908
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 400 807	- 14 704
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	63 466	48 130
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	- 3 557	- 213
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴		

A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	- 12 953	- 1 181
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	- 855 577	2 846 763
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 1 718 900	251 656
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 474 102	2 621 827
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 610 780	- 26 720
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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)	- 461 651	3 152 565
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 535	193
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 81 639	- 6 136
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky(príjmy z preplatku) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 37 600	- 41
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	- 577 356	3 146 581
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾	23 879	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 326 308	- 470 200
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹⁾		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	55 500	32 008
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	- 246 929	- 438 192
Peňažné toky z finančnej činnosti			

C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	- 66 283	- 1 859 268
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2 .	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	139 771	
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		- 1 687 992
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 100 000	
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	- 106 054	- 171 275
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	- 66 283	- 1 859 268
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	- 890 567	849 121
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²	3 243 731	2 394 610
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)²	2 353 164	3 243 731
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).²	2 353 164	3 243 731