

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

RAMIRENT spol. s r. o.
Opletalova 65
841 07 Bratislava

Spoločnosť RAMIRENT spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. júla 1991 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. septembra 1991 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 1327/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom hnuiteľných vecí – strojov, prístrojov, strojných zariadení a mechanických prostriedkov,
- oprava, montáž a údržba stavebných strojov a zariadení,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj,
- oprava vyhradených technických zariadení zdvíhacích v rozsahu: oprava a údržba, montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. apríla 2024 účtovnú závierku Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Údaje o skupine

Materskou spoločnosťou spoločnosti RAMIRENT spol. s r.o. je Ramirent Oy so sídlom Tapulikaupungintie 37, FI-00750 Helsinki, Fínsko. Všetky entity RAMIRENT patria do skupiny LOXAM. Ramirent Oy nepripravuje konsolidovanú závierku.

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu zostavuje LOXAM S.A.S. so sídlom 256 Rue Nicolas Coatanlem, 56850 Caudan, Francúzsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti a na webovej stránke www.loxamgroup.com

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	74
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	68	74
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	6

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 26. marca 2024.

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. apríla 2024 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

9. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Konateľ:	Sari Helander, Erik Bengtsson, Heiki Onton, Samuli Pirinen	Sari Helander, Erik Bengtsson, Heiki Onton, Samuli Pirinen
Prokuristi:	Ján Kozáček Ing. Marta Barankaiová	Ján Kozáček Ing. Marta Barankaiová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ramirent OY	331 941	100	100	0
Spolu	331 941	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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 obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa po dobu 13 mesiacov pri uvedení 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	3	Rovnomerne	33
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 2 400 EUR	1,08	Rovnomerne	-

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR a je vyššia ako 300 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 36 mesiacov po uvedení do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 300 EUR a je vyššia ako 70 EUR sa odpisuje 13 mesiacov po uvedení 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 %
Stavby	20	Rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	8 – 10	Rovnomerne	12,5 - 10
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena < 1 700 EUR > 300 EUR	3	Rovnomerne	33
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena < 300 EUR > 70 EUR	1,08	Rovnomerne	-

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod II.h. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod II.m Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnéj položky.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnéj rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a príslušné odvody do sociálnej a zdravotnej poisťovne, rezervu na audit, na daňové poradenstvo, na nevyfakturované dodávky služieb a na bonusy a odmeny.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Dorovnávacia daň

Na účely účtovania o odloženej dani sa dorovnávacia daň nezohľadňuje. Loxam ako nadnárodná skupina spadá do rozsahu 2. piliera a globálnej minimálnej sadzby dane vo výške 15 %. Spoločnosť Loxam vykonala bezpečnostné testy na roky 2022 a 2023 a pre Ramirent Slovensko nebola vypočítaná žiadna dodatočná daň, pretože jeden z 3 testov nebol použiteľný (minimis testovanie). Loxam plánuje vykonať testovanie s údajmi z roku 2024 ešte vo februári 2025.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníak, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

r) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb, tovaru, dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

t) Porovnateľné údaje

Údaje medzi predošlým a bežným účtovným obdobím sú porovnateľné..

u) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	300 051	0	0	1 702	43 078	0	344 831
Prírastky	0	0	0	0	0	43 711	0	43 711
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	300 051	0	0	1 702	86 789	0	388 542
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	300 051	0	0	1 702	0	0	301 753
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	300 051	0	0	1 702	0	0	301 753
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	43 078	0	43 078
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	86 789	0	86 789

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	298 049	0	0	1 702	3 512	0	303 263
Prírastky	0	2 002	0	0	0	41 568	0	43 570
Úbytky	0	0	0	0	0	-2 002	0	-2 002
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	300 051	0	0	1 702	43 078	0	344 831
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	256 465	0	0	1 702	0	0	258 167
Prírastky	0	43 586	0	0	0	0	0	43 586
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	300 051	0	0	1 702	0	0	301 753
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	41 585	0	0	0	3 512	0	41 585
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	43 078	0	43 078

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	0	649 928	25 336 776	0	0	2 804 979	195	0	28 791 878
Prírastky	0	71 324	1 277 734	0	0	143 736	0	0	1 492 794
Úbytky	0	-103 564	-1 526 778	0	0	-251 068	-195	0	-1 881 605
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	617 688	25 087 732	0	0	2 697 647	0	0	28 403 067
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	304 754	11 786 672	0	0	1 820 042	0	0	13 911 468
Prírastky	0	53 731	2 486 793	0	0	351 968	0	0	2 892 492
Úbytky	0	-68 069	-1 096 158	0	0	-219 801	0	0	-1 384 028
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	290 416	13 177 307	0	0	1 952 209	0	0	15 419 932
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	10 646	0	0	0	0	0	10 646
Prírastky	0	0	12 277	0	0	0	0	0	12 277
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	22 923	0	0	0	0	0	22 923
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	0	345 174	13 539 458	0	0	984 937	195	0	14 869 764
Stav k 31.12.2024	0	327 272	11 887 502	0	0	745 438	0	0	12 960 212

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	580 181	22 132 641	0	0	2 629 328	91 734	0	25 433 884
Prírastky	0	69 747	3 957 100	0	0	419 816	195	0	4 446 858
Úbytky	0	0	-844 699	0	0	-244 165	0	0	-1 088 864
Presuny	0	0	91 734	0	0	0	-91 734	0	0
Stav k 31.12.2023	0	649 928	25 336 776	0	0	2 804 979	195	0	28 791 878
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	252 793	9 938 498	0	0	1 682 563	0	0	11 873 854
Prírastky	0	51 961	2 405 404	0	0	355 566	0	0	2 812 931
Úbytky	0	0	-546 584	0	0	-218 087	0	0	-769 671
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	304 754	11 797 318	0	0	1 820 042	0	0	13 922 114
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	327 388	12 194 143	0	0	946 765	91 734	0	13 560 030
Stav k 31.12.2023	0	345 174	13 539 458	0	0	984 937	195	0	14 869 764

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	62 762	4 376	0	0	67 138
Tovar	815	-1 444	0	0	-629
Zásoby spolu	63 577	2 932	0	0	66 509

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob je zohľadňované vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znižuje predovšetkým v dôsledku nepredajnosti materiálu a tovaru kvôli zastaralosti alebo z dôvodu zníženia obstarávacích cien tovaru v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou. V roku 2024 sa znížila OP z dôvodu predaja starších zásob z roka 2022 a 2023.

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať

4. Pohľadávky

31. decembra 2022 bola podpísaná Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam na zabezpečenie splátkového úveru 7 000 000 EUR a revolvingového úveru 3 000 000 EUR voči veriteľovi Tatra banka, a.s.

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	751 100	152 890	0	-28 449	875 541
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	751 100	152 890	0	-28 449	875 541
Krátkodobé pohľadávky spolu	751 100	152 890	0	-28 449	875 541

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	596 708	231 213	0	-76 821	751 100
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	596 708	231 213	0	-76 821	751 100
Krátkodobé pohľadávky spolu	596 708	231 213	0	-76 821	751 100

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 225 224	1 491 549	2 716 773
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	29 039	0	29 039
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 196 185	1 491 549	2 687 734
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 644 187	0	1 644 187
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 413 844	0	1 413 844
Daňové pohľadávky a dotácie	206 877	0	206 877
Iné pohľadávky	23 466	0	23 466
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 869 411	1 491 549	4 360 960

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 144 261	1 401 801	2 546 062
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	26 933	0	26 933
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 117 328	1 401 801	2 519 129
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 478 788	0	1 478 788
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 451 655	0	1 451 655
Daňové pohľadávky a dotácie	2 163	0	2 163
Iné pohľadávky	24 970	0	24 970
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 623 049	1 401 801	4 024 850

Prehľad ostatných pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Ramirent OY (cash pool)	EUR	3,65% plus 6M euribor	splatné na požiadanie	1 413 844	1 451 655	1 413 844	1 451 655
Spolu						1 413 844	1 451 655

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	60 673	55 255
Poistenie Allianz, UNION	18 455	9 195
Licencie na software	2 000	2 981
Predplatné	1 383	3 748
Služby spojené s personálnym poradenstvom	4 002	2 761
BREP – ročný poplatok – do 11/2024	25 825	26 002
Prenájom priestorov	4 713	4 000
Ostatné	4 295	6 568

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 510	18 139
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 611	10 568
Čerpanie sociálneho fondu	12 631	10 197
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 490	18 510

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Zamestnávateľ v roku 2024 zvyšoval finančný príspevok zo SF na stravné.

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v bode IV.6.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	803 917	0	0	803 917
Ostatné záväzky voči prep.účt.jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	15 490	0	0	15 490
Iné dlhodobé záväzky	0	158 914			158 914
Odložený daňový záväzok	0	629 513	0	0	629 513
Dlhodobé záväzky spolu	0	803 917	0	0	803 917
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	561 458	6 302	567 760
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	119 319	0	119 319
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	442 139	6 302	448 441
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	338 275	0	338 275
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	97 862	0	97 862
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	83 449	0	83 449
Daňové záväzky a dotácie	0	0	104 002	0	104 002
Iné záväzky	0	0	52 962	0	52 962
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	899 733	0	906 035

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	765 483	0	0	765 483
Ostatné závazky voči prep.účt.jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	18 510	0	0	18 510
Odložený daňový záväzok	0	211 470			211 470
Dlhodobé závazky spolu	0	535 503	0	0	535 503
		765 483	0	0	765 483
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	606 676	18 188	624 864
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	154 988	0	154 988
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	451 688	18 188	469 876
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	391 821	0	391 821
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	109 080	0	109 080
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	87 240	0	87 240
Daňové závazky a dotácie	0	0	143 161	0	143 161
Iné závazky	0	0	52 340	0	52 340
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 016 685	0	1 016 685

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčtova	Stav k
	1.1.2024				nie na	31.12.20
					krátkod.	24
Dlhodobé rezervy, z toho:	90 868	15 937	0	2 833	-83 257	26 381
Rezerva na DIP	90 868	15 937	0	2 833	-83 257	26 381
Krátkodobé rezervy, z toho:	221 970	171 770	183 197	31 429	83 257	271 516
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>692</i>	<i>7 401</i>	<i>692</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7 401</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	692	7 401	692	0	0	7 401
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>221 278</i>	<i>164 369</i>	<i>182 505</i>	<i>22 284</i>	<i>83 257</i>	<i>264 115</i>
Rezerva na bonusy a odmeny	48 986	20 761	41 634	7 352	0	20 761
Rezerva na audit	15 101	15 000	15 101	0	0	15 000
Rezerva na iné poradenstvo od audítorských spoločností	2 400	2 400	2 400	0	0	2 400
Rezerva na daňové poradenstvo	3 280	3 280	3 200	-80	0	3 280
Rezerva na DIP	50 018	0	37 704	12 314	83 257	83 257
Nevyfakturované dodávky	63 797	62 447	61 259	2 538	0	62 447
Iné	21 481	3 956	4 992	0	0	20 445
Rezervy spolu	312 838	187 707	183 197	28 596	0	297 897

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčtova	Stav k
	1.1.2023				nie na	31.12.20
					kratkod.	23
Dlhodobé rezervy, z toho:	124 311	10 421	0	-6 154	-50 018	90 868
Rezerva na DIP	124 311	10 421	0	- 6 154	-50 018	90 868
Krátkodobé rezervy, z toho:	311 067	155 463	263 150	-31 429	50 018	221 970
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 900</i>	<i>692</i>	<i>1 900</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>692</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 900	692	1 900	0	0	692
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>309 167</i>	<i>154 771</i>	<i>261 250</i>	<i>-31 429</i>	<i>50 018</i>	<i>221 278</i>
Rezerva na bonusy a odmeny	176 841	48 986	176 841	0	0	48 986
Rezerva na audit	11 200	15 101	11 200	0	0	15 101
Rezerva na iné poradenstvo od auditorských spoločností	2 400	2 400	2 363	-38	0	2 400
Rezerva na daňové poradenstvo	3 280	3 280	3 200	-80	0	3 280
Rezerva na DIP	11 819	0	11 819	0	50 018	50 018
Nevyfakturované dodávky	87 138	63 797	55 827	-31 311	0	63 797
Iné	16 489	4 992	0	0	0	21 481
Rezervy spolu	435 378	165 884	263 150	-25 275	0	312 838

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Krátkodobé bankové úvery, z toho:							
Tatrabanka – VISA karty	EUR	19	21 Jan 2025	4 349	5 721	4 349	5 721
Tatra banka – úver refin.	EUR	4,95	31.12.2025	700 000	700 000	700 000	700 000
		4,33-					
Tatra banka – úver CAPEX	EUR	4,80	31.12.2025	583 943	492 241	583 943	492 241
Spolu				1 288 292	1 197 962	1 288 292	1 197 962
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery, z toho:							
Tatra banka – úver refin.	EUR	4,95	31.12.2027	4 900 000	5 600 000	4 900 000	5 600 000
		4,33-	31.3. –				
Tatra banka – úver CAPEX	EUR	4,80	31.10.2028	1 439 023	1 633 297	1 439 023	1 633 297
Spolu				6 339 023	7 233 297	6 339 023	7 233 297

7. Pôžičky prijaté a poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Ramirent OY	EUR		splatné na požiadanie	0	0	0	0
Spolu				0	0	0	0

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Ramirent OY-cash pooling v Nordea banke	EUR	3,65	splatné na požiadanie	1 413 844	1 451 655	1 413 844	1 451 655
Spolu				1 413 844	1 451 655	1 413 844	1 451 655

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	132
Ostatné	0	132
Spolu	0	132

9. Finančný prenájom

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájomu. Predmet lízingu je Volvo FH 8x4 Tridem 500HP s dobou trvania 60 mesiacov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024		2023	
	istina EUR	finančný ná- klad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	54 996	9 459	52 340	12 115
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	156 258	11 192	211 470	20 651
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	211 254	20 651	263 810	32 766

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

VÝNOSY

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 118 003	12 374 111
Tržby z predaja služieb	11 073 866	12 294 866
Tržby za tovar	44 137	79 245
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	772 225	384 494
Čistý obrat celkom	11 890 228	12 758 605

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou

Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	724 808	376 461
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	47 417	8 033

Spolu	772 225	384 494
--------------	----------------	----------------

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	10 240 729	11 024 632	39 000	45 948	10 279 729	11 070 580
Česká republika	593 645	593 135	5 137	33 297	598 782	626 432
Estónsko	0	0	0	0	0	0
Francúzsko	48 918	141 410	0	0	48 918	141 410
Fínsko	0	0	0	0	0	0
Grécko	0	0	0	0	0	0
Belgicko	0	0	0	0	0	0
Maďarsko	1 449	4 840	0	0	1 449	4 840
Nemecko	10 446	1 729	0	0	10 446	1 729
Poľsko	11 847	28 000	0	0	11 847	28 000
Rakúsko	3 402	81 699	0	0	3 402	81 699
Rumunsko	9 308	0	0	0	9 308	0
Taliansko	9 527	23 035	0	0	9 527	23 035
Švédsko	0	11 705	0	0	0	11 705
USA	144 595	384 681	0	0	144 595	384 681
Spolu	11 073 866	12 294 866	44 137	79 245	11 118 003	12 374 111

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 497 479	1 265 275
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	724 808	376 461
Prijaté trovy z vymáhania pohľadávok	16 411	20 321
Prijaté úhrady za odpísané pohľadávky	5 006	0
Refakturácie	278 516	285 251
Plnenia od poisťovní a zamestnancov	599	2 094
Fakturácia zákazníkom za straty, poškodenia	456 705	520 637
Bonusy od dodávateľov	4 679	58 295
Dotácie zo štátneho rozpočtu	0	0
Ostatné	10 755	2 216
Finančné výnosy, z toho:	55 829	17 695
<i>Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek</i>	47 417	8 033
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	8 276	9 662
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	136	0

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 269 374	4 293 979
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	24 999	24 491
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 999	24 491
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 244 375	4 269 488
Doprava	1 017 338	984 089
Leasing – operatívny	350 500	321 694
Nájomné – nehnuteľnosti	636 751	524 829
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	44 605	51 525
Náklady na inzerciu, reklamu	71 129	94 436
Subdodávky	47 277	46 756
Náklady na IT	275 860	273 513
Náklady na telekomunikačné služby	26 279	20 221
Poplatky platené Skupine	348 397	387 330
Externé služby	75 347	129 191
Provízie za externé vymáhanie pohľadávok	6 468	3 090
Ostatné poradenstvo	0	9 089
Poštovné	66 663	67 346
Spolupráca pri prenájme	566 535	577 906
Náklady na nábor, vzdelanie a školenia zamestnancov	60 572	79 021
Opravy	511 410	518 902
Cestovné	4 408	11 351
Reprezentačné	89 357	108 258
Ostatné	45 479	60 940
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	730 982	646 181
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	36 626	28 150
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	465 213	298 204
Odpis pohľadávky	28 449	76 821
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	124 441	154 393
Poškodenie majetku	13 924	44 258
Poistenie	42 795	32 859
Ostatné	19 534	11 497
Finančné náklady, z toho:	501 222	478 461
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	9 178	14 587
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	76	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	491 968	463 874
Nákladové úroky	430 922	413 145
Ostatné finančné náklady	61 046	50 729

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	2 691 738	2 715 791
Mzdy	1 901 416	1 945 630
Ostatné náklady na závislú činnosť	91 053	87 031
Sociálne poistenie	493 455	479 675
Zdravotné poistenie	217 100	203 455

5. Dane

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21%. Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24% pre účtovné jednotky s príjmami vyššími ako 5 000 000 EUR. Pre rok 2024 nebola vypočítaná žiadna dorovnávací daň.

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-3 563 416	0	-38 713	-3 602 129
Pohľadavky	509 420	0	-10 967	498 453
Rezervy	312 146	0	-21 650	290 496
OP k zásobám	63 577	0	2 932	66 509
OP k majetku	10 646	0	12 277	22 923
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	117 611	0	-16 833	100 777
Celkom	-2 550 016	0	-72 954	-2 622 970
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21	21	24	24
Odložený daňový záväzok(-)/pohľadávka (+) vypočítaná	-535 503	0	-94 010	-629 513
Odložený daňový záväzok(-)/pohľadávka (+) zaučtovaná	-535 503	0	-94 010	-629 513

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2024		2023		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	630 561			1 714 293		
Teoretická daň		132 418	21%		360 001	21%
Pripočítateľné položky	457 371	96 048	15,23%	609 606	128 017	7,47%
Odpočítateľné položky	-254 136	-53 369	-8,46%	-525 516	-110 358	-6,44%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Ostatné	0	0		0	0	
Spolu		175 097	28%		377 660	22%
Splatná daň z príjmov		175 097	28%		377 660	22%
Odložená daň z príjmov		94 009	15%		24 612	1%
Celková daň z príjmov		269 106	43%		402 272	23%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	78 689	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 688 499	2 001 530
Odpísané pohľadávky	28 449	76 821
Záväzky z leasingu krátkodobé	687 333	754 300
Záväzky z leasingu dlhodobé	1 046 075	1 288 064
Majetok vlastný ktorý spoločnosť prenajíma	25 935 825	26 349 280
Majetok split-rent interný ktorý spoločnosť využíva	1 323 400	1 882 574
Majetok split-rent externý ktorý spoločnosť využíva	0	0
Majetok re-rent externý ktorý spoločnosť využíva	389 716	300 537

Od 1. januára 2019 Spoločnosť vykazuje na podsúvahových účtoch prenajatý majetok využívaný na základe zmlúv o operatívnom prenájme priestorov a motorových vozidiel.

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť LOXAM S.A.S. so sídlom 256 Rue Nicolas Coatanlem, 56850 Caudan, Francúzsko

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2024	2023
Nákup majetku	Ramirent S.A. (Poľsko)	28 139	2 925
	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	501 718	228 171
	RAMIRENT AB (Švédsko)	13 178	16 318
	Ramirent Modular Factory AS (Estónsko)	92 255	0
	RAMIRENT FINLAND OY (Fínsko)	10 973	0
Predaj majetku	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	345 500	282 629
	Ramirent S.A. (Poľsko)	34 215	15 028
	Ramirent Baltic Vilnius Filialas (Litva)	0	0
Nákup zásob	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	0	0
Predaj zásob	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	5 026	0
Nákup služieb	Ramirent OYJ (Fínsko)	218 403	135 381
	Ramirent S.A. (Poľsko)	133 366	144 330
	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	167 276	107 619
	Ramirent Baltic AS (Estónsko)	0	0
Nákup Leasing	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	340 305	314 684
Nákup Licencie	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	192 310	287 906
	Ramirent S.A. (Poľsko)	8 833	12 433
Predaj služieb	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	311 919	285 251
	Ramirent S.A. (Poľsko)	858	0
Predaj Licencie	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	101 137	111 744
	LOXAM SAS	0	12 660
Závazky z obchodného styku	Ramirent OYJ (Fínsko)	35 575	46 340
	Ramirent S.A. (Poľsko)	15 929	17 562
	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	45 524	74 767
	RAMIRENT AB (Švédsko)	6 015	16 318
	Ramirent Modular Factory AS (Estónsko)	13 800	0
	RAMIRENT FINLAND OY (Fínsko)	2 476	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	29 039	26 933
Platená banková garancia k úveru TTB	Ramirent OYJ (Fínsko)	40 424	0
Cash-pooling	Ramirent OYJ (Fínsko)	1 413 844	1 451 655

Prijaté úroky z cash-poolingu Ramirent OYJ (Fínsko) 47 417 8 033

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2024 bol 6 a v roku 2023 bol 6.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2024 EUR	2023 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	453 487	473 381
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	<u>453 487</u>	<u>473 381</u>

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (ani v roku 2023 neboli poskytnuté žiadne pôžičky).

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Spoločnosť je zapísaná v Registri partnerov verejného sektora.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	331 941	0	0	0	331 941
Ostatné kapitálové fondy	979 445	0	0	0	979 445
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	33 194	0	0	0	33 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 770 462	0	-1 000 000	-2 058 819	6 711 641
Neuhradená strata minulých rokov	-3 370 841	0	0	3 370 841	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 312 022	361 455	0	-1 312 022	361 455
Vlastné imanie spolu	9 056 223	361 455	-1 000 000	0	8 417 676

- Schvaľuje kompenzáciu strát spoločnosti dosiahnutých za predchádzajúce účtovné obdobia v celkovej výške 3 370 841 EUR s nerozdelenými ziskami spoločnosti dosiahnutými za predchádzajúce účtovné obdobia do 31.12.2023

- Schvaľuje použitie a vyplatenie podielu na zisku jedinému spoločníkovi 1 000 000 EUR

Podiel na zisku bol vyplatený spoločnosti Ramirent Oy bankovým prevodom 25. 4 . 2024

Položka vlastného imania	Stav k			Presuny	Stav k	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky		31.12.2023	
Základné imanie	331 941	0	0	0	331 941	
Ostatné kapitálové fondy	979 445	0	0	0	979 445	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	33 194	0	0	0	33 194	
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 344 597	0	0	1 425 865	9 770 462	
Neuhradená strata minulých rokov	-3 370 841	0	0	0	-3 370 841	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 425 865	1 312 022	0	-1 425 865	1 312 022	
Vlastné imanie spolu	7 744 201	1 312 022	0	0	9 056 223	

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 1 312 022 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 1 312 022 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2024 nasledovne:

- Navrhuje prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 361 455 EUR

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	630 561	1 714 294
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 892 491	2 856 518
Odpis zásob	36 626	28 151
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	12 277	2 922
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	152 890	154 392
Zmena stavu rezerv	-14 941	-122 540
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	2 932	21 164
Úrokové náklady (netto)	383 505	405 112
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-259 594	-78 257
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 836 747	4 981 756
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-196 936	-330 814
Úbytok (prírastok) zásob	-89 613	-39 818
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-119 932	372 687

Prevádzkové peňažné toky

3 430 266 4 983 811

Názov položky	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 430 266	4 983 811
Zaplatené úroky	-430 922	-413 145
Prijaté úroky	47 417	8 033
Zaplatená daň z príjmov	-417 935	-434 678
Vyplatené dividendy	-1 000 000	
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 628 826	4 144 021
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 514 139	-4 520 126
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	724 808	376 461
Cashpool	37 810	-1 446 592
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-751 521	-5 590 257
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-803 944	8 425 334
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-6 975 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-803 944	1 450 334
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	73 361	4 098
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 208 644	1 204 546
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 282 005	1 208 644