

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Spoločnosť KE Prešov Elektrik, s.r.o., so sídlom Jilemnického 5, 080 01 Prešov (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. januára 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 15. februára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka 17059/P).

Spoločnosť dňa 05.03.2016 zmenila obchodné meno z pôvodného Konfekcion E - SK, s.r.o. na KE Prešov Elektrik, s.r.o.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

– vývoj a výroba elektrických a elektronických výrobkov a ich častí.

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 383                   | 458  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 421                   | 497  |
| Počet vedúcich zamestnancov   | 11                    | 11   |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané vedomosti 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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23. júla 2024.

**7. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KE Elektronik GmbH, Im Klingefeld 21, Kressberg D 74594, Spolková republika Nemecko, ktorá sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky americkej spoločnosti Amphenol Corporation, 358 Hall Avenue Wallingford, CT 06492. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

**B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Na základe rozhodnutia Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky č. 36/2015 bola schválená investičná pomoc Spoločnosti na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie existujúceho závodu na výrobu káblových zväzkov pre senzoriku spalín pre ostatné poľnohospodárske a stavebné stroje a ostatné stroje s dieselovým motorom“ vo forme úľavy na dani z príjmov v maximálnej nominálnej výške 2 798 250 EUR, za týchto základných podmienok:

- celkové oprávnené náklady, ktoré predstavujú náklady na obstarania dlhodobého hmotného majetku a budú vynaložené v súvislosti s investičným zámerom, dosiahnu minimálnu výšku 7 700 000 EUR,
- spoločnosť zachová investíciu v danom regióne počas čerpania investičnej pomoci a minimálne počas piatich zdaňovacích období nasledujúcich po zdaňovacom období, v ktorom Spoločnosť ukončí investičný zámer,
- spoločnosť vytvorí v priamej súvislosti s investičným zámerom minimálne 375 nových pracovných miest do konca roka 2016 a uvedené nové pracovné miesta vytvorené v priamej súvislosti s investičným zámerom musia byť zachované po dobu najmenej piatich rokov,
- spoločnosť bude realizovať investičný zámer tak, že najmenej 65 % nominálnej hodnoty oprávnených nákladov poskytne prostredníctvom svojich vlastných zdrojov alebo externého financovania, ktoré nezahŕňa štátnu pomoc.
- spoločnosť počas celej doby poskytnutia investičnej pomoci bude mať vyrovnané všetky daňové povinnosti, odvody poistného na verejné zdravotné poistenie, sociálne poistenie a príspevky na starobné dôchodkové sporenie.

Odo dňa 26.09.2013 kedy došlo k podaniu žiadosti o poskytnutie investičnej pomoci na realizáciu investičného zámeru Spoločnosť vynaložila v súvislosti s uvedeným investičným zámerom výšku oprávnených nákladov na obstaranie dlhodobého hmotného majetku v hodnote 7 746 717 EUR. Na základe uvedeného dosiahol koeficient (pomer oprávnených nákladov a vlastného imania spoločnosti, ku ktorému sú pripočítané oprávnené náklady) k 31.12.2018 hodnotu 0,67.

Spoločnosť si v roku 2018 poslednýkrát uplatnila úľavu na dni z príjmov, čím dosiahla úľavu na dani z príjmov v maximálnej nominálnej hodnote 2 798 250 EUR.

Spoločnosť má na základe zmlúv s odberateľmi k 31.12.2024 zriadených päť konsignačných skladov 2x v Nemecku, v Maďarsku a 2x Rumunsku.

#### (c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér                            | 3                                      | rovnomerná         | 33,3                      |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok - odpisy | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby                           | 20                                     | rovnomerná         | 5                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia   | 4 až 12                                | rovnomerná         | 8,33 až 25                |
| Dopravné prostriedky             | 4                                      | rovnomerná         | 25                        |
| Drobné stavby                    | 12                                     | rovnomerná         | 8,33                      |

#### (d) 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 zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

#### (e) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady 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 od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. 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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### (f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

#### (g) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

#### (h) 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.

#### (i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(j) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na základe matematicko-štatistických metód z priemerného mesačného platu zamestnancov a na základe vnútornej internej smernice sa použil tretí kvartál účtovného obdobia.

Rezerva na audit, ročnú závierku a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe zmluvy o poskytovaní outsourcingových služieb s dodávateľmi služieb. Predmetné služby budú dodávateľmi vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období, kedy bude rezerva aj použitá.

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vytvorená na základe realizovaných dodávok k 31.12, ktoré neboli k uvedenému dátumu vyfakturované a hodnota bola určená na základe odhadov.

**(k) Odložené dane**

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 jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení).

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.

**(l) 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.

**(m) 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.

**(n) Prenájom (lízing)**

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

**(o) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

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

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.

**(p) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony 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.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

**(q) Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**(r) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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.

*Číselné údaje v poznámkach sú uvedené v celých eurách.*

**C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách za textovou časťou bodu C ods.1.

Dlhodobý majetok, zásoby, peniaze v pokladni a ceniny v trezore má Spoločnosť poistené proti všetkým rizikám na poistnú sumu vo výške 19 170 027,00 (predchádzajúce účtovné obdobie 19 170 027 EUR).

Spoločnosť v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevynaložila náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nemala dlhodobý hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom by mala Spoločnosť obmedzené nakladať s ním.

Na účte obstarávaného dlhodobého hmotného majetku je vo výške 37 144,61 EUR nezaradená plechová hala a všetky náklady súvisiace s jej obstaraním, na ktorú do dňa zostavenia účtovnej závierky stále nebolo vydané kolaudačné rozhodnutie. Plechová hala je postavená na pozemku parcelné číslo 6280/1 v katastrálnom území mesta Prešov vo vlastníctve spoločnosti Promont SK, s.r.o. Jilemnického 5, Prešov. K nezaradenej plechovej hale do užívania je k 31.12.2024 vytvorená opravná položka vo výške 37 145 EUR.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                    |          |             |               |                             |        |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|--------------------|----------|-------------|---------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                    |          |             |               |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 43 528  | 0                  | 0        | 0           | 0             | 0                           | 43 528 |
| Prírastky                          | 0                           | 4 500   | 0                  | 0        | 0           | 0             | 0                           | 4 500  |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0             | 0                           | 0      |
| Presuny                            | 0                           | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0             | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 48 028  | 0                  | 0        | 0           | 0             | 0                           | 48 028 |
| Oprávky                            |                             |         |                    |          |             |               |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 33 105  | 0                  | 0        | 0           | 0             | 0                           | 33 105 |
| Prírastky                          | 0                           | 7 331   | 0                  | 0        | 0           | 0             | 0                           | 7 331  |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0             | 0                           | 0      |
| Presuny                            | 0                           | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0             | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 40 436  | 0                  | 0        | 0           | 0             | 0                           | 40 436 |
| Opravné položky                    |                             |         |                    |          |             |               |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0             | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                    |          |             |               |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 10 423  | 0                  | 0        | 0           | 0             | 0                           | 10 423 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 7 592   | 0                  | 0        | 0           | 0             | 0                           | 7 592  |

## Dlhodobý nehmotný majetok - záložené právo

| Dlhodobý nehmotný majetok                                      | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložené právo | 0                                |

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |               |          |             |               |                             | Spolu  |
|------------------------------------|--|---------|---------------|----------|-------------|---------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Ocenenie práv | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |        |
| Prvotné ocenenie                   |  |         |               |          |             |               |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 43 528  | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                           | 43 528 |
| 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 na konci účtovného obdobia    | 0  | 43 528  | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                           | 43 528 |
| Oprávky                            |  |         |               |          |             |               |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 26 524  | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                           | 26 524 |
| Prírastky                          | 0  | 6 581   | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                           | 6 581  |
| Úbytky                             | 0  | 0       | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                           | 0      |
| Presuny                            | 0  | 0       | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                           | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 33 105  | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                           | 33 105 |
| Opravné položky                    |  |         |               |          |             |               |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 na konci účtovného obdobia    | 0  | 0       | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |  |         |               |          |             |               |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 17 004  | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                           | 17 004 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 10 423  | 0             | 0        | 0           | 0             | 0                           | 10 423 |

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatne hnutelné veci a súbori hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaraný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 150 116               | 1 324 793 | 8 542 091   | 0                                     | 0                               | 0           | 1 112 232     | 509 697                     | 11 638 929 |
| Prírastky                          | 0                     | 2 575     | 2 746 996   | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 577 920                     | 3 327 491  |
| Úbytky                             | 0                     | 0         | 335 265   | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 509 697                     | 844 962    |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 1 070 926   | 0                                     | 0                               | 0           | -1 070 926    | 0                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 150 116               | 1 327 368 | 12 024 748  | 0                                     | 0                               | 0           | 41 306        | 577 920                     | 14 121 458 |
| Oprávky                            |                       |           |   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 517 011   | 3 909 790   | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 4 426 801  |
| Prírastky                          | 0                     | 66 708    | 1 460 435   | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 1 527 143  |
| Úbytky                             | 0                     | 0         | 149 987   | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 149 987    |
| Presuny                            | 0                     | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 583 719   | 5 220 238   | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 5 803 957  |
| Opravné položky                    |                       |           |   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 37 145        | 0                           | 37 145     |
| 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 na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 37 145        | 0                           | 37 145     |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 150 116               | 807 782   | 4 632 301   | 0                                     | 0                               | 0           | 1 075 087     | 509 697                     | 7 174 983  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 150 116               | 743 649   | 6 804 510   | 0                                     | 0                               | 0           | 4 161         | 577 920                     | 8 280 356  |

## Dlhodobý hmotný majetok - záložené právo

| Dlhodobý hmotný majetok                                      | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložené právo | 0                                |

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
|------------------------------------|--|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatne hnutelné veci a súbori hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaraný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                   |  |           |   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 150 116                                      | 1 308 282 | 7 230 220   | 0                                     | 0                               | 0           | 41 292        | 104 325                     | 8 834 235  |
| Prírastky                          | 0  | 16 511    | 1 993 424   | 0                                     | 0                               | 0           | 1 070 940     | 509 697                     | 3 590 572  |
| Úbytky                             | 0  | 0         | 681 553   | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 104 325                     | 785 878    |
| Presuny                            | 0  | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 150 116                                      | 1 324 793 | 8 542 091   | 0                                     | 0                               | 0           | 1 112 232     | 509 697                     | 11 638 929 |
| Oprávky                            |  |           |   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 448 574   | 3 144 805   | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 3 593 379  |
| Prírastky                          | 0  | 68 437    | 1 146 722   | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 1 215 159  |
| Úbytky                             | 0  | 0         | 381 737   | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 381 737    |
| Presuny                            | 0  | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 517 011   | 3 909 790   | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 4 426 801  |
| Opravné položky                    |  |           |   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 37 145        | 0                           | 37 145     |
| 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 na konci účtovného obdobia    | 0  | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 37 145        | 0                           | 37 145     |
| Zostatková hodnota                 |  |           |   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 150 116                                      | 859 708   | 4 085 415   | 0                                     | 0                               | 0           | 4 147         | 104 325                     | 5 203 711  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 150 116                                      | 807 782   | 4 632 301   | 0                                     | 0                               | 0           | 1 075 087     | 509 697                     | 7 174 983  |

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

## 2. Zásoby

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

| 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  | 194 008                               | 23 835        | 27 183  | 0  | 190 660                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 72 264                                | 0             | 60 268  | 0  | 11 996                             |
| Výrobky   | 172 274                               | 18 306        | 159 273                                       | 0  | 31 307                             |
| Zvieratá  | 0                                     | 0             | 0   | 0  | 0                                  |
| Tovar   | 0                                     | 0             | 0   | 0  | 0                                  |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0                                     | 0             | 0   | 0  | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                     | 0             | 0   | 0  | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>438 546</b>                        | <b>42 141</b> | <b>246 724</b>                                | <b>0</b>   | <b>233 963</b>                     |

Zníženie užitočnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka je tvorená k zásobám materiálu bez pohybu na materiálovej karte za posledných 12 mesiacov a k materiálu, ktorého stav je vyšší ako jeho očakávaná dvojnásobná ročná spotreba. V prípade zániku opodstatnenosti uvedených dôvodov bola opravná položka zúčtovaná.

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo s ktorými má obmedzené právo nakladania.

**3. Pohľadávky**

Pohľadávky (okrem odloženej daňovej pohľadávky) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| Názov položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 308 528               | 2 560 737                                    |
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 36 936 558            | 39 098 634                                   |
| <b>Spolu</b>                    | <b>37 245 086</b>     | <b>41 659 371</b>                            |

Štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné a predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným   | 337 671               | 1 356 642                                    |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                     | 0  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku   | 23 251 517            | 32 013 647                                   |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 11 264 695            | 3 876 438                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                     | 0  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu   | 0                     | 0  |
| Sociálne poistenie  | 0                     | 0  |
| Daňové pohľadávky a dotácie   | 2 087 924             | 4 110 948                                    |
| Iné pohľadávky  | 303 279               | 301 696                                      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>  | <b>37 245 086</b>     | <b>41 659 371</b>                            |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti C.4.

Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú pohľadávky z titulu uzatvorenej zmluvy o cash pooling.

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie                 |                |                          |                          | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|---|---------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|
|   | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP (použitie) | Zúčtovanie OP (zrušenie) |                                    |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                     | 0              | 0                        | 0                        | 0                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                     | 0              | 0                        | 0                        | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku   | 1 312 000                             | 328 500        | 1 312 000                | 0                        | 328 500                            |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                                     | 0              | 0                        | 0                        | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                     | 0              | 0                        | 0                        | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu   | 0                                     | 0              | 0                        | 0                        | 0                                  |
| Sociálne poistenie  | 0                                     | 0              | 0                        | 0                        | 0                                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie   | 0                                     | 0              | 0                        | 0                        | 0                                  |
| Iné pohľadávky  | 0                                     | 0              | 0                        | 0                        | 0                                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>  | <b>1 312 000</b>                      | <b>328 500</b> | <b>1 312 000</b>         | <b>0</b>                 | <b>328 500</b>                     |

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 tvorená opravná položka.

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

**4. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                       |  |
|  | <b>-453 292</b>       | <b>-1 797 910</b>                            |
| odpočítateľné  | -599 608              | -1 797 910                                   |
| zdaniteľné   | 146 316               | 0  |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                       |  |
|  | <b>-597 186</b>       | <b>-798 621</b>                              |
| odpočítateľné  | -597 186              | -798 621                                     |
| zdaniteľné   | 0                     | 0  |
| Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky                    | 0                     | 0  |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)   | 24                    | 21   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>  | <b>252 114</b>        | <b>545 271</b>                               |
| <b>Zmena odloženej dane z toho:</b>  | <b>293 157</b>        | <b>-322 796</b>                              |
| Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia  | 293 157               | -322 796                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania   | 0                     | 0  |

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 252 114 EUR súvisí s tvorbou nedaňových opravných položiek k dlhodobému majetku, k pohľadávkam a materiálu, tvorbou nedaňových rezerv a z titulu neuhradených nákladov, ktoré sú uznané za daňové výdavky po zaplatení a z rozdielu medzi daňovou zostatkovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vykazuje v súvahe len výsledný vzťah odloženej dane (odloženú daňovú pohľadávku), nakoľko je voči tomu istému daňovému úradu.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov  | 35 904                | 0  |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov  | 4 390                 | 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  |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 5 6 5 3 8 2 1

DIČ 2 1 2 2 0 4 8 0 9 3

**5. Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny  | 1 608                 | 797  |
| Bežné bankové účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky  | 3 098                 | 2 593  |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované   | 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  |
| Peniaze na ceste  | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>  | <b>4 706</b>          | <b>3 390</b>                                 |

**6. Časové rozlíšenie na strane aktív**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé:           | 0                     | 0  |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | <b>20 500</b>         | <b>16 798</b>                                |
| Poistenie zodpovednosti za škodu            | 584                   | 536  |
| Havarijné poistenie áut                     | 3 205                 | 3 142  |
| Predplatné periodík                         | 954                   | 908  |
| Licencie                                    | 15 574                | 11 820                                       |
| Ostatné                                     | 183                   | 392  |
| <b>Spolu</b>                                | <b>20 500</b>         | <b>16 798</b>                                |

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 6 640 EUR

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 8 284 124 EUR bol rozdelený takto:

| Rozdelenie                                   | EUR              |
|--|------------------|
| Výplata dividend                             | 0                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov    | 0                |
| Prídel do sociálneho fondu                   | 0                |
| Úhrada straty minulých období                | 0                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 8 284 124        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>8 284 124</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 10 060 585 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému – prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 10 060 585 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych

## 8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie              |                |                |            |                                 |
|---|------------------------------------|----------------|----------------|------------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie   | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>25 389</b>                      | <b>15 568</b>  | <b>16 830</b>  | <b>0</b>   | <b>24 127</b>                   |
| Ostatné rezervy dlhodobé  |                                    |                |                |            |                                 |
| Odchodné do dôchodku  | 25 389                             | 15 568         | 16 830         | 0          | 24 127                          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>25 389</b>                      | <b>15 568</b>  | <b>16 830</b>  | <b>0</b>   | <b>24 127</b>                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>1 002 464</b>                   | <b>560 471</b> | <b>862 537</b> | <b>336</b> | <b>700 062</b>                  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     | <b>0</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>                        |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 233 075                            | 139 003        | 233 075        | 0          | 139 003                         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>233 075</b>                     | <b>139 003</b> | <b>233 075</b> | <b>0</b>   | <b>139 003</b>                  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé:</b>                                    |                                    |                |                |            |                                 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 30 000                             | 30 000         | 30 000         | 0          | 30 000                          |
| Nevyfaktúrované dodávky   | 23 670                             | 17 468         | 23 334         | 336        | 17 468                          |
| Rezerva na poukážky   | 0                                  | 0              | 0              | 0          | 0                               |
| Rezerva na reklamácie   | 200 000                            | 330 000        | 150 000        | 0          | 380 000                         |
| Rezerva na cenový rozdiel   | 290 000                            | 0              | 290 000        | 0          | 0                               |
| Rezerva na nevyf. dodávky materiálu                                   | 0                                  | 0              | 0              | 0          | 0                               |
| Rezerva na množstevný bonus   | 225 719                            | 44 000         | 136 128        | 0          | 133 591                         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu:</b>                              | <b>769 389</b>                     | <b>421 468</b> | <b>629 462</b> | <b>336</b> | <b>561 059</b>                  |

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |              |                                 |
|---|--|----------------|----------------|--------------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie     | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>23 051</b>                                | <b>13 596</b>  | <b>11 258</b>  | <b>0</b>     | <b>25 389</b>                   |
| Ostatné rezervy dlhodobé  |  |                |                |              |                                 |
| Odchodné do dôchodku  | 23 051                                       | 13 596         | 11 258         | 0            | 25 389                          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>23 051</b>                                | <b>13 596</b>  | <b>11 258</b>  | <b>0</b>     | <b>25 389</b>                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>472 432</b>                               | <b>804 705</b> | <b>271 066</b> | <b>3 607</b> | <b>1 002 464</b>                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>                        |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 161 211                                      | 233 075        | 161 211        | 0            | 233 075                         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>161 211</b>                               | <b>233 075</b> | <b>161 211</b> | <b>0</b>     | <b>233 075</b>                  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé:</b>                                    |  |                |                |              |                                 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 30 000                                       | 30 000         | 30 000         | 0            | 30 000                          |
| Nevyfaktúrované dodávky   | 8 021  | 23 670         | 4 614          | 3 407        | 23 670                          |
| Rezerva na poukážky   | 0  | 0              | 0              | 0            | 0                               |
| Rezerva na reklamácie   | 200  | 200 000        | 0              | 200          | 200 000                         |
| Rezerva na cenový rozdiel   | 0  | 290 000        | 0              | 0            | 290 000                         |
| Rezerva na reštrukturalizáciu   | 0  | 0              | 0              | 0            | 0                               |
| Rezerva na nevyf. dodávky materiálu                                   | 0  | 0              | 0              | 0            | 0                               |
| Rezerva na množstevný bonus   | 273 000                                      | 27 960         | 75 241         | 0            | 225 719                         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu:</b>                              | <b>311 221</b>                               | <b>571 630</b> | <b>109 855</b> | <b>3 607</b> | <b>769 389</b>                  |

## 9. Záväzky

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| Názov položky                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 755 853               | 1 094 797                                    |
| Záväzky v lehote splatnosti  | 7 414 780             | 16 685 412                                   |
| <b>Spolu</b>                 | <b>8 170 633</b>      | <b>17 780 209</b>                            |

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | Účtovná hodnota  | Menej ako 1 rok  | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|------------------|------------------|-------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 5 711 464        | 5 711 464        | 0           | 0                |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 1 857 038        | 1 857 038        | 0           | 0                |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Dlhodobé prijaté preddavky   | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Vydané dlhopisy  | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Iné dlhodobé záväzky   | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu   | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Záväzky voči zamestnancom  | 354 790          | 354 790          | 0           | 0                |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 217 984          | 217 984          | 0           | 0                |
| Daňové záväzky a dotácie   | 28 603           | 28 603           | 0           | 0                |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0                | 0                | 0           | 0                |
| Iné záväzky  | 754              | 754              | 0           | 0                |
| <b>Spolu</b>   | <b>8 170 633</b> | <b>8 170 633</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>         |

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | Účtovná hodnota   | Menej ako 1 rok   | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|-------------------|-------------------|-------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 14 723 917        | 14 723 917        | 0           | 0                |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 2 074 830         | 2 074 830         | 0           | 0                |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 150               | 0                 | 150         | 0                |
| Dlhodobé prijaté preddavky   | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Vydané dlhopisy  | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Iné dlhodobé záväzky   | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu   | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Záväzky voči zamestnancom  | 395 026           | 395 026           | 0           | 0                |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 240 497           | 240 497           | 0           | 0                |
| Daňové záväzky a dotácie   | 342 711           | 342 711           | 0           | 0                |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Iné záväzky  | 3 078             | 3 078             | 0           | 0                |
| <b>Spolu</b>   | <b>17 780 209</b> | <b>17 780 059</b> | <b>150</b>  | <b>0</b>         |

**10. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>91 987</b>         | <b>79 912</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 50 942                | 48 901                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0  |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>50 942</i>         | <i>48 901</i>                                |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 60 330                | 36 826                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>82 599</b>         | <b>91 987</b>                                |

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.

**11. Bankové úvery**

Spoločnosť v roku 2024 zrušila účet HVB Bank (Unicredit Group), ULM v Nemecku. K 31.12.2024 nevykazovala spoločnosť na kontokorentnom účte žiadne zostatky, úver nebol čerpaný. Na kontokorentnom účte bolo povolené čerpanie pre Spoločnosť až do výšky 550 000 EUR.

**12. Pôžičky**

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
|                                 |      |                |                  | 0  | 0   | 0   |
| <b>Krátkodobé pôžičky spolu</b> |      |                |                  | <b>0</b>   | <b>0</b>                                      | <b>0</b>  |

K 31.12.2021 boli splatená istina a aj úroky vzťahujúce sa k pôžičke od Amphenol Technologies Holding GmbH

**D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                       | Bežné účtovné obdobie |                  |               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |               |
|---|-----------------------|------------------|---------------|--|------------------|---------------|
|   | Základ dane           | Daň              | Daň v %       | Základ dane                                  | Daň              | Daň v %       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | 12 739 445            |                  | 0,00%         | 10 531 279                                   |                  | 100,00%       |
| Teoretická daň                                      |                       | 2 675 283        | 21,00%        |  | 2 211 569        | 21,00%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 1 001 500             | 210 315          | 1,65%         | 2 306 103                                    | 484 282          | 4,60%         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -2 380 453            | -499 895         | -3,92%        | -599 519                                     | -125 899         | -1,20%        |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | 0                     | 0                | 0,00%         | 0  | 0                | 0,00%         |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                     | 0                | 0,00%         | 0  | 0                | 0,00%         |
| Úľava na dani                                       | 0                     | 0                | 0,00%         | 0  | 0                | 0,00%         |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                     | 0                | 0,00%         | 0  | 0                | 0,00%         |
| <b>Spolu</b>  | <b>11 360 492</b>     | <b>2 385 703</b> | <b>18,73%</b> | <b>12 237 863</b>                            | <b>2 569 952</b> | <b>24,40%</b> |
| <b>Spltná daň z príjmov</b>                         |                       | <b>2 385 703</b> | <b>18,73%</b> |  | <b>2 569 952</b> | <b>24,40%</b> |
| Odložená daň z príjmov                              |                       | 293 157          | 2,30%         |  | -322 796         | -3,07%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                       | <b>2 678 860</b> | <b>21,03%</b> |  | <b>2 247 156</b> | <b>21,34%</b> |

**E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV****1. Tržby za vlastné výkony**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Výrobky</b>                    | <b>143 991 795</b>    | <b>139 343 454</b>                           |
| Káblové zväzky pre automobily     | 143 991 795           | 139 343 454                                  |
| <b>Služby</b>                     | <b>264 191</b>        | <b>180 463</b>                               |
| Prefakturácia prepravných služieb | 167 237               | 153 965                                      |
| Triediace práce                   | 31 418                | 24 549                                       |
| Ostatné                           | 65 536                | 1 949  |
| <b>Spolu</b>                      | <b>144 255 986</b>    | <b>139 523 917</b>                           |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 1 749 955 EUR (v roku 2023 zníženie 916 458 EUR). Vychádzajúce zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 1 766 793 EUR (v roku 2023 zníženie 925 481 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                              |
|---|-----------------------|--|------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|   | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav  | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 903 988               | 615 264                                      | 737 308          | 288 724                               | -122 044                     |
| Výrobky   | 4 192 623             | 2 714 554                                    | 3 517 991        | 1 478 069                             | -803 437                     |
| Zvieratá  | 0                     | 0  | 0                | 0                                     | 0                            |
| <b>Spolu</b>  | <b>5 096 611</b>      | <b>3 329 818</b>                             | <b>4 255 299</b> | <b>1 766 793</b>                      | <b>-925 481</b>              |
| Manká a škody   | x                     | x  | x                | 0                                     | 0                            |
| Reprezentatívne   | x                     | x  | x                | 0                                     | 0                            |
| Dary  | x                     | x  | x                | 0                                     | 0                            |
| Iné   | x                     | x  | x                | -16 838                               | 9 023                        |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                       |  |                  | <b>1 749 955</b>                      | <b>-916 458</b>              |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov účtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale nie na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

**3. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu**

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 185 274               | 382 112                                      |
| Tržby z predaja materiálu          | 4 821 152             | 3 736 564                                    |
| <b>Spolu</b>                       | <b>5 006 426</b>      | <b>4 118 676</b>                             |

**4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Nárok na vrátenie dani z pridanej hodnoty zo zahraničia | 342                   | 280  |
| Kovový odpad a šrot z výroby                            | 24 869                | 14 546                                       |
| Štátna pomoc - Energie                                  | 0                     | 0  |
| Reklamácie  | 44 047                | 43 360                                       |
| Štátna pomoc-refundácia testovania zamestnancov         | 0                     | 0  |
| Poistné plnenie z poistných udalostí                    | 5 820                 | 6 204  |
| Iné   | 4 884                 | 1 195  |
| <b>Spolu</b>  | <b>79 962</b>         | <b>65 585</b>                                |

**5. Osobné náklady**

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Mzdy                               | 5 935 333             | 5 584 665                                    |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                     | 0  |
| Sociálne poistenie                 | 1 482 950             | 1 399 519                                    |
| Zdravotné poistenie                | 633 340               | 542 426                                      |
| Sociálne náklady                   | 647 127               | 619 734                                      |
| <b>Spolu</b>                       | <b>8 698 750</b>      | <b>8 146 344</b>                             |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 5 6 5 3 8 2 1

DIČ 2 1 2 2 0 4 8 0 9 3

## 6. Finančné výnosy a kurzové zisky

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výnosové úroky   | 176 006               | 43 952                                       |
| Kurzové zisky z toho:                                  | 7 789                 | 468  |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje | 487                   | 93   |
| <b>Spolu</b>   | <b>183 795</b>        | <b>44 420</b>                                |

## 7. Náklady na poskytnuté služby

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Opravy  | 157 720               | 139 671                                      |
| Cestovné  | 11 511                | 7 874  |
| Reprezentačné   | 21 563                | 23 398                                       |
| Poštovné, telefón, internet                                   | 14 297                | 14 753                                       |
| Náklady na školenia   | 19 736                | 38 290                                       |
| Audit, zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania      | 30 000                | 30 000                                       |
| Vypracovanie miezd, personálne sl., poradenstvo, iné poplatky | 79 286                | 86 057                                       |
| Parkovné, odvoz odpadov, kalibrácie a iné služby              | 124 145               | 80 475                                       |
| Preprava výrobkov   | 680 963               | 765 504                                      |
| Personálne služby (agentúra)                                  | 43 494                | 62 999                                       |
| Provízia - sprostredkovanie obchodu a MK Marža                | 16 786 256            | 15 308 666                                   |
| Kooperácia ML a iné služby                                    | 2 928 299             | 2 360 136                                    |
| Prenájom strojov  | 1 306 472             | 1 303 086                                    |
| Nájom priestorov  | 297 511               | 295 529                                      |
| Upratovacie služby  | 65 950                | 63 842                                       |
| Licencie  | 57 000                | 24 192                                       |
| Iné služby  | 75 667                | 9 999  |
| <b>Spolu</b>  | <b>22 699 870</b>     | <b>20 614 471</b>                            |

## 8. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | 185 274               | 381 735                                      |
| Zostatková cena predaného materiálu          | 4 804 668             | 3 724 222                                    |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>4 989 942</b>      | <b>4 105 957</b>                             |

## 9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------|--|
| Dary           | 411                   | 0  |
| Poistenie      | 59 703                | 57 989                                       |
| Reklamácie     | 322 437               | 273 392                                      |
| Ostatné pokuty | 2 600                 | 2 775  |
| Ostatné        | 7 187                 | 5 653  |
| <b>Spolu</b>   | <b>392 338</b>        | <b>339 809</b>                               |

## 10. Finančné náklady a kurzové straty

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Nákladové úroky voči Amphenol Technologies Holding                       | 0                     | 0  |
| Nákladové úroky - ostatné  | 0                     | 0  |
| Bankové poplatky   | 16 674                | 14 350                                       |
| Kurzové straty z toho:   | 11 611                | 5 470  |
| kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0                     | 1 737  |
| <b>Spolu</b>   | <b>28 285</b>         | <b>19 820</b>                                |

## 11. Náklady za audit a poradenstvo

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo audítorskou spoločnosťou | 22 000                | 22 000                                       |
| Iné uisťovacie služby  | 0                     | 0  |
| Daňové poradenstvo   | 0                     | 0  |
| Ostatné neaudítorské služby  | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>   | <b>22 000</b>         | <b>22 000</b>                                |

## 12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina         | Výrobky a služby                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|--|-----------------------|--|
| Poľsko          | Káblové zväzky pre automobilový priemysel  | 76 058 839            | 79 095 865                                   |
|                 | Prefaktúracia prepravných služieb          | 3 767                 | 0  |
|                 | Predaj materiálu                           | 8 626                 | 6 000  |
|                 | <b>Spolu</b>                               | <b>76 071 232</b>     | <b>79 101 865</b>                            |
| Nemecko         | Káblové zväzky pre automobilový priemysel  | 37 992 747            | 35 880 196                                   |
|                 | Tovar                                      | 1 300 000             | 0  |
|                 | Predaj materiálu                           | 170 353               | 353 741                                      |
|                 | Triediace, prepravné služby+ostatné služby | 99 866                | 95 490                                       |
|                 | <b>Spolu</b>                               | <b>39 562 966</b>     | <b>36 329 427</b>                            |
| Česká republika | Káblové zväzky pre automobilový priemysel  | 7 205 986             | 5 063 880                                    |
|                 | Predaj materiálu                           | 341 237               | 187 185                                      |
|                 | Preprava                                   | 3 098                 | 3 418  |
|                 | <b>Spolu</b>                               | <b>7 550 321</b>      | <b>5 254 483</b>                             |
| USA             | Káblové zväzky pre automobilový priemysel  | 535 697               | 224 916                                      |
|                 | Preprava                                   | 1 350                 | 0  |
|                 | <b>Spolu</b>                               | <b>537 047</b>        | <b>224 916</b>                               |
| Taliansko       | Káblové zväzky pre automobilový priemysel  | 61 645                | 39 369                                       |
|                 | Ostatné                                    | 0                     | 0  |
|                 | <b>Spolu</b>                               | <b>61 645</b>         | <b>39 369</b>                                |
| Maďarsko        | Káblové zväzky pre automobilový priemysel  | 9 250 524             | 7 283 114                                    |
|                 | Predaj materiálu                           | 0                     | 0  |
|                 | Prefaktúracia prepravných služieb          | 149 340               | 57 260                                       |
|                 | <b>Spolu</b>                               | <b>9 399 864</b>      | <b>7 340 374</b>                             |
| Macedónsko      | Predaj materiálu                           | 4 300 936             | 3 187 011                                    |
|                 | Prefaktúracia prepravných služieb          | 1 700                 | 11 000                                       |
|                 | Káblové zväzky pre automobilový priemysel  | 186 603               | 1 338 393                                    |
|                 | <b>Spolu</b>                               | <b>4 489 239</b>      | <b>4 536 404</b>                             |
| Ostatné         | Káblové zväzky pre automobilový priemysel  | 5 765 573             | 6 265 322                                    |
|                 | Predaj materiálu                           | 0                     | 2 628  |
|                 | Prefaktúracia prepravných služieb          | 2 930                 | 9 945  |
|                 | Ostatné                                    | 2 140                 | 0  |
|                 | <b>Spolu</b>                               | <b>5 770 643</b>      | <b>6 277 895</b>                             |
| Rumunsko        | Káblové zväzky pre automobilový priemysel  | 6 934 181             | 4 152 399                                    |
|                 | Prefaktúracia prepravných služieb          | 0                     | 3 350  |
|                 | <b>Spolu</b>                               | <b>6 934 181</b>      | <b>4 155 749</b>                             |
| Spolu           | Káblové zväzky pre automobilový priemysel  | 143 991 795           | 139 343 454                                  |
|                 | Predaj materiálu                           | 4 821 152             | 3 736 565                                    |
|                 | Triedenie a preprava                       | 262 051               | 180 463                                      |
|                 | Tovar                                      | 1 300 000             | 0  |
|                 | Ostatné                                    | 2 140                 | 0  |
|                 | <b>Čistý obrat spolu</b>                   | <b>150 377 138</b>    | <b>143 260 482</b>                           |

**F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajatú administratívnu budovu, nebytové priestory aj výrobné priestory za ktoré jej vznikli náklady za nájom v sledovanom účtovnom období (2024) vo výške 294 451 EUR a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (2023) 292 469 EUR. Predpokladané nájomné na rok 2025 bude vo výške 292 469 EUR. Spoločnosť sa v roku 2018 rozhodla prenajať plochu na parkovanie od firmy TZB, s.r.o. a náklady roku 2024 predstavujú 3 060 EUR a rovnako tak náklady roku (2023) boli vo výške 3 060 EUR.

Ďalej má spoločnosť v operatívnom prenájme stroje od materskej spoločnosti KE Elektronik GmbH, DE a vznikol jej náklad za prenájom v sledovanom účtovnom období (2024) 1 254 312 EUR a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (2023) 1 238 836 EUR. Predpokladané nájomné na rok 2024 bude vo výške 224 000 EUR. V roku 2024 si spoločnosť prenajímala zariadenie RTG od spoločnosti PBT Rožnov p. R., s.r.o. pričom jej vznikli náklady vo výške 52 160 EUR.

**2. Podmienené záväzky**

Spoločnosti hrozí riziko vyrubenia pokuty zo strany Stavebného úradu Mesta Prešov, nakoľko začala stavbu bez právoplatného stavebného povolenia. Stavba - plechová hala je postavená na pozemku parcelné číslo 6280/1 v katastrálnom území mesta Prešov vo vlastníctve spoločnosti Promont SK, s.r.o. Jilemnického 5, Prešov. Výšku pokuty nie je možné odhadnúť, maximálna pokuta podľa právneho predpisu je vo výške 165 966 EUR.

Posúdili sme všetky povinnosti, ktoré sa týkajú splnenia dotačných podmienok z pohľadu internej kontroly, ale môže existovať riziko možného budúceho podmieneného záväzku, tým, že okolnosti, ktoré nám nie sú v súčasnej dobe známe, môžu viesť k plneniu dodatočných povinností, prípadne k vráteniu poskytnutých dotácií.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Po 31. decembri 2024 nenastali významné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZENÝCH OSÔB**

Amphenol Corporation/USA patrí ako materská spoločnosť celej podnikateľskej skupiny Amphenol celosvetovo k najväčším výrobcom konektorov a kabeľáže.

Podnik bol založený v roku 1932 a má svoje hlavné sídlo vo Wallingforde, Connecticut/USA.

Výrobné miesta a montážne závody sa nachádzajú v Nemecku, Veľkej Británii, Francúzsku, Česku, Estónsku, Tunisku, Macedónsku na Slovensku Ďalej existujú odbytové spoločnosti v rozsiahlych častiach európskeho trhu. Ďalšie medzinárodné pobočky firmy Amphenol sa dajú nájsť v Ázii, Austrálii, Kanade i v Latinskej Amerike. Ázijské prevádzky sú pritom v Japonsku, na Taiwane, v Číne, Kórei, Indii a Malajzii.

Amphenol Corporation vyvíja, vyrába a uvádza na trh elektrické, elektronické a optoelektronické konektory, zákaznicke konektorové systémy a tiež koaxiálne, špeciálne a plošné káble. KE Elektronik GmbH (ďalej len „KFE“) bol založený v roku 1984. KFE má výrobné podniky v Nemecku, Česku, Slovensku (od r. 2006), v Tunisku a Číne, Mexiku a Macedónsku. Sídlo spoločnosti sa nachádza v Kressberg - Marktstutenau.

KE Prešov Elektrik (zmena mena od 01.04.2016), s.r.o. je zameraná na výrobu komponentov a montáž káblových zväzkov pre automobilový priemysel. Tento výrobný program tvorí nasledujúce hlavné čiastkové línie:

- Komponenty
- Káblové zväzky

V roku 2024 výrazne stúpol podiel výroby v oblasti dátových káblov. S touto výrobou súvisí plná automatizácia výroby s dôrazom na odbornú obsluhu.

Spoločnosť sa nezaobráťa výskumom ani vývojom výrobkov a prieskumom trhu, naďalej to zastrešujú materská spoločnosť v Nemecku Vývoj a nákup je centralizovaný v materskej spoločnosti, KE Prešov Elektrik, s.r.o. samostatne vykonáva zmeny v dokumentácii a riadi termíny a množstvá dodávaného materiálu od výrobcu. Za posledné obdobie bolo rozšírené oddelenie logistiky z dôvodu navýšenia počtu zákazníkov o ktorých sa stará zákaznický servis, aby včas boli splnené ich požiadavky. Závod Prešov si riadi zmenový proces, aby údaje s ktorými pracuje boli vždy aktuálne.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou KE Elektronik GmbH:

| Výnosy  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za hotové výroby                                    | 2 179 879             | 2 265 890                                    |
| Tržby za poskytnuté služby                                | 33 789                | 33 824                                       |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                        | 49 111                | 34 086                                       |
| Ostatné výnosy - predaný materiál, triedenie, reklamácie, | 177 559               | 384 566                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>2 440 338</b>      | <b>2 718 366</b>                             |

| Náklady   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Nákup výrobného, režijného materiálu a dlhodobého majetku, tovaru | 6 354 755             | 3 996 697                                    |
| Ostatné služby a reklamácie                                       | 6 249                 | 62 210                                       |
| Nájom strojov   | 1 254 312             | 1 238 836                                    |
| Kooperácia  | 2 928 299             | 2 360 136                                    |
| Provízia  | 19 301 648            | 16 761 969                                   |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky                                | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>  | <b>29 845 263</b>     | <b>24 419 848</b>                            |

| Položka   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky         | 0                     | 0  |
| Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Majetok                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 150 142               | 0  |
| <b>Spolu</b>                  | <b>150 142</b>        | <b>0</b>                                     |

| Záväzky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Záväzky z obchodného styku | 0                     | 836 886                                      |
| Prijaté pôžičky            | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>               | <b>0</b>              | <b>836 886</b>                               |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s prepojenými spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou):

| Výnosy  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>KE Ostrov - Elektrik s.r.o., ČR</b>                      |                       |  |
| Tržby za hotové výrobky , predaja materiálu, majetku        | 6 288 025             | 4 484 778                                    |
| Tržby za poskytnuté služby a reklamácie                     | 5 773                 | 644  |
| <b>KE Ostrov - Elektrik s.r.o. závod Staré Sedlište, ČR</b> |                       |  |
| Tržby za hotové výrobky a z predaja materiálu               | 679 141               | 381 263                                      |
| Tržby za poskytnuté služby a reklamácie                     | 0                     | 9 831  |
| <b>Amphenol Technology Macedonia, Kocani, Macedónsko</b>    |                       |  |
| Tržby za hotové výrobky, predaja materiálu, majetku         | 4 606 472             | 5 094 825                                    |
| Tržby za poskytnuté služby, reklamačné náklady              | 1 803                 | 17 569                                       |
| <b>Amphenol Technologie Holding GmbH, Nemecko</b>           |                       |  |
| Úroky cash pooling  | 176 006               | 43 952                                       |
| <b>GJM SA, Španielsko</b>                                   |                       |  |
| Tržby za predaný tovar                                      | 336 782               | 0  |
| <b>Amphenol Benelux B.V., Holandsko</b>                     |                       |  |
| Tržby za hotové výrobky, predaja materiálu                  | 90 210                | 97 272                                       |
| Tržby za poskytnuté služby a reklamácie                     | 2 703                 | 6 788  |
| <b>Spolu výnosy</b>   | <b>12 186 915</b>     | <b>10 032 862</b>                            |

| Náklady  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>KE Ostrov - Elektrik s.r.o., ČR</b>                             |                       |  |
| Nákup výrobného a režijného materiálu a ND, majetku                | 4 662 569             | 1 848 160                                    |
| Ostatné služby, reklamácie, prepravy, triedenia                    | 36 374                | 21 494                                       |
| <b>KE Ostrov - Elektrik s.r.o. závod Staré Sedlište, ČR</b>        |                       |  |
| Nákup výrobného a režijného materiálu a náhradných dielov, majetku | 1 780 285             | 1 695 082                                    |
| Ostatné služby, reklamácie   | 0                     | 12 102                                       |
| <b>Amphenol Technology Macedonia, Kocani, Macedónsko</b>           |                       |  |
| Nákup výrobného a režijného materiálu a ND, výrobkov               | 77 122 289            | 74 545 085                                   |
| Ostatné služby, reklamácie, dofaktúracia marže                     | -2 484 992            | -1 439 446                                   |
| <b>Amphenol-Tuchel GmbH, Heilbronn, Nemecko</b>                    |                       |  |
| Nákup výrobného a režijného materiálu a ND                         | 1 723 559             | 1 582 221                                    |
| Prefaktúracia reklamačných nákladov                                | 0                     | 0  |
| <b>Amphenol Thermometrics,(UK) Ltd., UK</b>                        |                       |  |
| Nákup výrobného a režijného materiálu a ND                         | 9 310                 | 18 421                                       |
| <b>Amphenol Technologie Holding GmbH</b>                           |                       |  |
| Úroky cash pooling   | 0                     | 0  |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky                                 | 0                     | 0  |
| <b>Promont SK, s.r.o.</b>  |                       |  |
| Nájom  | 199 800               | 197 818                                      |
| <b>Ing. Jaroščíková Miroslava</b>                                  |                       |  |
| Spracovanie miezd  | 45 500                | 42 900                                       |
| <b>Inreja, s.r.o.</b>  |                       |  |
| Ubytovacie služby  | 0                     | 0  |
| <b>FEP Fahrzeugelektrik Pirna GmbH</b>                             |                       |  |
| Nákup výrobného materiálu  | 175 858               | 104 603                                      |
| <b>Amphenol AACS , Čína</b>  |                       |  |
| Nákup výrobného materiálu  | 107                   | 162  |
| <b>Amphenol Benelux B.V., Holandsko</b>                            |                       |  |
| Nákup výrobného a režijného materiálu a ND                         | 284 910               | 327 832                                      |
| <b>Spolu náklady</b>   | <b>83 555 569</b>     | <b>78 956 434</b>                            |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 5 6 5 3 8 2 1

DIČ 2 1 2 2 0 4 8 0 9 3

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Prijatie krátkodobej pôžičky od spriaznenej osoby Amphenol Technologies Holding GmbH      | 0                     | 0  |
| Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od spriaznenej osoby (LPL Technologies Holding GmbH) | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

Majetok a záväzky z transakcií s prepojenými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 336 867               | 1 356 642                                    |
| Pohľadávky z cash pooling     | 11 244 746            | 3 876 438                                    |
| <b>Spolu</b>                  | <b>11 581 613</b>     | <b>5 233 080</b>                             |

| Záväzky                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 5 860 802             | 13 887 032                                   |
| Pohľadávky z cash pooling     | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>                  | <b>5 860 802</b>      | <b>13 887 032</b>                            |

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

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 1 a v roku 2023 bol 1

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

|   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 112 102               | 89 997                                       |
| Doplnkové dôchodkové poistenie                  | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>112 102</b>        | <b>89 997</b>                                |

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2023: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu 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 (v roku 2023: žiadne).

**J. 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   | 6 640                              | 0                 | 0        | 0          | 6 640                           |
| Zmena základného imania   | 0                                  | 0                 | 0        | 0          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                                  | 0                 | 0        | 0          | 0                               |
| Emisné ážio   | 0                                  | 0                 | 0        | 0          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy  | 0                                  | 0                 | 0        | 0          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 2 656                              | 0                 | 0        | 0          | 2 656                           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                                  | 0                 | 0        | 0          | 0                               |
| Štatutárne fondy  | 0                                  | 0                 | 0        | 0          | 0                               |
| Ostatné fondy zo zisku  | 0                                  | 0                 | 0        | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                                  | 0                 | 0        | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                                  | 0                 | 0        | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                                  | 0                 | 0        | 0          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 29 236 405                         | 0                 | 0        | 8 284 124  | 37 520 529                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                                  | 0                 | 0        | 0          | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 8 284 124                          | 10 060 585        | 0        | -8 284 124 | 10 060 585                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>37 529 825</b>                  | <b>10 060 585</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>47 590 410</b>               |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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   | 6 640  | 0                | 0        | 0          | 6 640                           |
| Zmena základného imania   | 0  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Emisné ážio   | 0  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy  | 0  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 2 656  | 0                | 0        | 0          | 2 656                           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Štatutárne fondy  | 0  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Ostatné fondy zo zisku  | 0  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 21 061 512                                   | 0                | 0        | 8 174 893  | 29 236 405                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0  | 0                | 0        | 0          | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 8 174 893                                    | 8 284 124        | 0        | -8 174 893 | 8 284 124                       |
| <b>Spolu</b>  | <b>29 245 701</b>                            | <b>8 284 124</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>37 529 825</b>               |

## T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV NEPRIAMA METÓDA

## 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.

## Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Beprostromedne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|---|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>  |                       |   |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)  | 12 739 445            | 10 531 279                                    |
| A. 1.             | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)   | -133 762              | 3 105 252                                     |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)   | 1 534 478             | 1 169 821                                     |
| 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 (+)   |                       |   |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)   |                       |   |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu rezerv (+/-)   | -303 664              | 532 370                                       |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek k zásobám (+/-)   | -204 583              | 195 345                                       |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam (+/-)   | -983 500              | 1 250 400                                     |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)   |                       |   |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)   | -176 006              | -43 952                                       |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)  |                       |   |
| A. 1. 10.         | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)  |                       |   |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)  |                       |   |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)   | 0                     | -377  |
| 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 (+/-)  | -487                  | 1 645   |
| A. 2.             | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | 237 218               | -3 527 295                                    |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)   | 11 630 923            | -5 088 149                                    |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov a časového rozlíšenia (+/-)   | -8 843 949            | 1 583 930                                     |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)  | -2 549 756            | - 23 076                                      |
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)   | 0                     |   |
|                   | <b>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.)</b>   | <b>12 842 901</b>     | <b>10 109 236</b>                             |

|           |  |                   |                   |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| A. 3.     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)  | 169 403           | 31 244            |
| A. 4.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)   |                   | -1 366            |
| A. 5.     | Prijmy 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 (-)   |                   |                   |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),<br/>(súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>  | <b>13 012 304</b> | <b>10 139 114</b> |
| A. 7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)   | -2 726 284        | -2 520 027        |
| A. 8.     | Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)  |                   |                   |
| A. 9.     | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)   |                   |                   |
| <b>A.</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>  | <b>10 286 020</b> | <b>7 619 087</b>  |
|           | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>   |                   |                   |
| B. 1.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  |                   |                   |
| B. 2.     | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -3 285 057        | -2 930 010        |
| 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 (-) |                   |                   |
| B. 4.     | Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)   |                   |                   |
| B. 5.     | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)   | 381 520           | 681 531           |
| B. 6.     | Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)         |                   |                   |
| B. 7.     | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)  |                   |                   |
| B. 8.     | Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  |                   |                   |
| B. 9.     | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)   |                   |                   |
| B. 10.    | Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  |                   |                   |
| B. 11.    | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                   |                   |
| B. 12.    | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                   |                   |
| B. 13.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)  |                   |                   |
| B. 14.    | Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)   |                   |                   |
| B. 15.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)   |                   |                   |
| B. 16.    | Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                   |                   |
| B. 17.    | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                   |                   |
| B. 18.    | Ostatné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                   |                   |
| B. 19.    | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                   |                   |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>   | <b>-2 903 537</b> | <b>-2 248 479</b> |

|              | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                   |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>C. 1.</b> | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</b>   |                   |                   |
| C. 1. 1.     | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)   |                   |                   |
| C. 1. 2.     | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)  |                   |                   |
| C. 1. 3.     | Prijaté peňažné dary (+)   |                   |                   |
| C. 1. 4.     | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)   |                   |                   |
| C. 1. 5.     | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)   |                   |                   |
| C. 1. 6.     | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)  |                   |                   |
| C. 1. 7.     | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)   |                   |                   |
| C. 1. 8.     | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)  |                   |                   |
| <b>C. 2.</b> | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</b>  | <b>-7 381 654</b> | <b>-5 386 946</b> |
| C. 2. 1.     | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)  |                   |                   |
| C. 2. 2.     | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)   |                   |                   |
| 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 (+)                                       |                   |                   |
| 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 (-)                           |                   |                   |
| C. 2. 5.     | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)  |                   |                   |
| C. 2. 6.     | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)  | <b>-7 381 654</b> | <b>-5 386 946</b> |
| C. 2. 7.     | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)  |                   |                   |
| C. 2. 8.     | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                   |                   |
| C. 2. 9.     | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                   |                   |
| C. 3.        | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)  |                   |                   |
| C. 4.        | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)   |                   |                   |
| C. 5.        | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)   |                   |                   |
| C. 6.        | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)  |                   |                   |
| C. 7.        | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)   |                   |                   |
| C. 8.        | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)   |                   |                   |
| C. 9.        | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)  |                   |                   |
| <b>C.</b>    | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>  | <b>-7 381 654</b> | <b>-5 386 946</b> |
| <b>D.</b>    | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>   | <b>829</b>        | <b>-16 338</b>    |

|    |   |       |        |
|----|---|-------|--------|
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)  | 3 390 | 21 373 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 4 219 | 5 035  |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)   | 487   | -1 645 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)        | 4 706 | 3 390  |