

Čl. I Všeobecné informácie

- I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky:** Brezno industry, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: ČSA 25, 977 01 Brezno
Dátum vzniku: 31.12.2002
Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Výroba častí a súčastí žeriavov, zdvíhacích zariadení, bagrov, oceľových koštruktíí
- I.2 Informácie o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:**

| Obchodné meno | Sídlo | Právna forma | Ostatné dôležité údaje o účtovnej jednotke |
|---------------|-------|--------------|--|
| | | | |
| | | | |

- I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
4. októbra 2024
Schvaľovací orgán (valné zhromaždenie, rozhodnutie jediného spoločníka, iné):
valné zhromaždenie

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti Brezno industry, s.r.o. je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024.

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

I.5. Informácie o počte zamestnancov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 52 | 54 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov | 52 | 54 |
| Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO) | 1 | 1 |

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno nie

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

II.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktorých charakter a účel nie je uvedený v súvahe.

II. 4 Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

| Druh majetku/záväzkov | Spôsob ocenenia | Náklady spojené s obstaraním |
|--|-------------------|------------------------------|
| DNM obstaraný kúpou | Obstarávacia cena | |
| DHM obstaraný kúpou | Obstarávacia cena | |
| DHM obstaraný vlastnou činnosťou | Vlastné náklady | |
| Dlhodobý finančný majetok | Obstarávacia cena | |
| Zásoby obstarané kúpou | Obstarávacia cena | |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | Vlastné náklady | |
| Zákazková výroba | Menovitá hodnota | |
| Pohľadávky | Menovitá hodnota | |
| Krátkodobý finančný majetok | Obstarávacia cena | |
| Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy | Menovitá hodnota | |
| Záväzky | Menovitá hodnota | |
| Prenajatý majetok | Obstarávacia cena | |
| Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenajatej veci | Obstarávacia cena | |
| Splatná a odložená daň z príjmov | Menovitá hodnota | |

II.5 Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

- účtovná jednotka má zaradený dlhodobý majetok do odpisových skupín 1 - 6
- ÚJ používa rovnomerný odpis
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodob. nehmotného majetku - položky pod 2 400 Eur
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodob. hmotného majetku - položky pod 1 700 Eur

II.6 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

| Druh opravy | Suma | Popis chyby a vplyvu opravy na nerozdelený VH, resp. VH bežného ú. o. |
|---|------|---|
| Oprava významných chýb minulých | | |
| Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období | | |

ÚJ nezistila žiadne významné a nevýznamné chyby minulých účtovných období.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

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

| DNM | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------|---------|------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------|--------|
| | Aktivovaný náklad | Softvér | Oceniťelné práva | Good will | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté pred | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 18 418 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 418 |
| Prírastky | | 3 175 | | | | | | 3 175 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 21 593 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 593 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 17 238 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 238 |
| Prírastky | | 944 | | | | | | 944 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 18 182 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 182 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 1 180 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 180 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 3 411 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 411 |

| DNM | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|-------------------------|--|---------|------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------|--------|
| | Aktivovaný náklad | Softvér | Oceniťelné práva | Good will | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté pred | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 18 418 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 418 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 18 418 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 418 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 16 492 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 492 |
| Prírastky | | 746 | | | | | | 746 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------|----------|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|---------------|
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 17 238 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 238 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 1 926 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 926 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 1 180 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 180 |

III. 2 Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM):

| DHM | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---------------------------|-----------------------|-----------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory HV | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný majetok | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 416 484 | 1 242 076 | 2 246 462 | 0 | 0 | 18 583 | 35 874 | 0 | 3 959 479 |
| Prírastky | | 40 546 | 202 907 | | | | 246 628 | | 490 081 |
| Úbytky | | | | | | | 246 628 | | 246 628 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | 416 484 | 1 282 622 | 2 449 369 | 0 | 0 | 18 583 | 35 874 | 0 | 4 202 932 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 529 842 | 2 083 867 | 0 | 0 | 18 583 | 0 | 0 | 2 632 292 |
| Prírastky | | 64 178 | 81 735 | | | | | | 145 913 |
| Úbytky | | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 594 020 | 2 165 602 | 0 | 0 | 18 583 | 0 | 0 | 2 778 205 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 416 484 | 712 234 | 162 595 | 0 | 0 | 0 | 35 874 | 0 | 1 327 187 |
| Stav na konci ÚO | 416 484 | 688 602 | 283 767 | 0 | 0 | 0 | 35 874 | 0 | 1 424 727 |

| DHM | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---------------------------|--|-----------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory HV | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný majetok | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 293 268 | 1 072 645 | 2 239 399 | 0 | 0 | 18 583 | 35 874 | 0 | 3 659 769 |
| Prírastky | 123 216 | 169 431 | 7 063 | | | | 299 709 | | 599 419 |
| Úbytky | | | | | | | 299 709 | | 299 709 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | 416 484 | 1 242 076 | 2 246 462 | 0 | 0 | 18 583 | 35 874 | 0 | 3 959 479 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 472 043 | 2 005 717 | 0 | 0 | 18 583 | 0 | 0 | 2 496 343 |
| Prírastky | | 57 799 | 78 150 | | | | | | 135 949 |
| Úbytky | | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 529 842 | 2 083 867 | 0 | 0 | 18 583 | 0 | 0 | 2 632 292 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 293 268 | 600 602 | 233 682 | 0 | 0 | 0 | 35 874 | 0 | 1 163 426 |
| Stav na konci ÚO | 416 484 | 712 234 | 162 595 | 0 | 0 | 0 | 35 874 | 0 | 1 327 187 |

III. 3 Informácie o DNM a DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| DNM, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| DNM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo nakladania | 0 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| DHM, na ktorý je zriadené záložné právo | 1 001 453 |
| DHM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo nakladania | 0 |

III. 4 Informácie o DFM, na ktorý je zriadené záložné právo a s obmedzeným právom nakladania:

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| DFM, na ktorý je zriadené záložné právo | |
| DFM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo nakladania | |

III. 5 Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 306 808 | 288 702 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 162 056 | 2 429 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 468 864 | 291 131 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

III. 6 Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 5 641 | 7 203 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 306 | 208 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 5 947 | 7 411 |

III. 7 Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 6 405 | 5 187 |
| poistné | 5 212 | 4 378 |

| | | |
|---|-------|-----|
| služby - faktúry | 1 193 | 809 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |

III. 8 Informácie o vlastnom imaní:

| Text | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|--|---------------|--------------------------------------|
| Základné imanie celkom, z toho: | 6639 | 6 639 |
| Počet akcií (a.s.) | | |
| Menovitá hodnota akcie (a.s.) | | |
| Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia | | |
| Menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia | | |
| Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní | | |

III. 9 Rozdelenie účtovného zisku/vysporiadanie straty, prípadne návrh:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 26 740 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 26 740 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 26 740 |

III. 10 Informácie o rezervách

| Rezerva | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 69 296 | 77 318 | 59 295 | 30 001 | 77 318 |
| mzdy, odvody a odmeny | 56 347 | 64 008 | 56 347 | | 64 008 |
| rezerva na záruč.opravy | 11 520 | 11 881 | | 11 520 | 11 881 |
| rezerva - audit | 1 429 | 1 429 | 1 429 | | 1 429 |
| rezerva - faktúra el. energia | | | 1 519 | 18 481 | |

| Rezerva | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci na konci účtovného obdobia |
|--|--|---------------|---------------|---------------|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 94 095 | 69 296 | 67 665 | 26 430 | 69 296 |
| mzdy, odvody a odmeny | 65 117 | 56 347 | 65 117 | | 56 347 |
| rezerva na záruč.opravy | 7 949 | 11 520 | | 7 949 | 11 520 |
| rezerva - audit | 1 029 | 1 429 | 1 029 | | 1 429 |
| rezerva - faktúra el. energia | 20 000 | | 1 519 | 18 481 | |

III. 11 Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

| Názov položky | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|------------------------------|---------------|---|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 1 116 598 | 915 943 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 1 346 654 | 2 705 297 |

| Názov položky | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|--|----------------|---|
| Dlhodobé záväzky spolu | 104 885 | 133 561 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov | 104 885 | 133 561 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Krátkodobé závazky spolu | 3 281 619 | 4 712 743 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 3 281 619 | 4 640 716 |
| Závazky po lehote splatnosti nad 1 rok | 0 | 72 027 |

III. 12 Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení a v nadväznosti na položky súvahy:

Dlhodobé záväzky

| Názov položky | Bežné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | |
|--|---|--|---|--|
| | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov |
| Dlhodobé záväzky spolu | | 104 885 | | 133 561 |
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | | | | |
| Čistá hodnota zákazky | | | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | 100000 | | 130000 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | | |
| Vydané dlhopisy | | | | |
| Závazky zo sociálneho fondu | | 4683 | | 2253 |
| Iné dlhodobé záväzky | | 202 | | 1308 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | | | | |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | |

Krátkodobé záväzky

| Názov položky | Bežné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | |
|---|---|------------------------------|---|------------------------------|
| | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | Záväzky po lehote splatnosti | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | Záväzky po lehote splatnosti |
| Krátkodobé záväzky spolu | 3 281 619 | 1 346 654 | 4 712 743 | 2 705 297 |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 055 864 | 1346654 | 4 414 169 | 2705297 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 909 | 0 | 34 728 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 83 603 | 0 | 55 852 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 23 979 | 0 | 29 192 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 46 013 | 0 | 69 303 | 0 |
| Iné záväzky | 71 251 | 0 | 109 499 | 0 |
| Bežné bankové úvery | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | |

Dodatočné informácie o záväzkoch: Dňa 31.12.2024 bol uzatvorený Dodatok č. 2 k Zmluve o uporiadaní nárokov zo Zmluvy o tichom spoločenstve, ktorá je splatná do 31.12.2026.

III. 13 Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 1 106 | 1 243 |
| odpočítateľné | 1 106 | 1 243 |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 202 | 1 308 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 202 | 1 308 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

III. 14 Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 2 253 | 637 |

| | | |
|--|-------|-------|
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 293 | 4 336 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 5 293 | 4 336 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 2 863 | 2 720 |
| Konečný stav sociálneho fondu | 4 683 | 2 253 |

Dodatočné informácie týkajúce sa záväzkov zo sociálneho fondu: zo sociálneho fondu sa čerpajú prostriedky na stravu a dopravu pre zamestnancov.

| Názov položky | Úrok p. a. (v %) | Dátum splatnosti | Suma istiny | |
|---------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | | | BO | PO |
| | | | Príslušná mena | Príslušná mena |
| | | | Mena EUR | Mena EUR |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | |
| investičný úver | 6,62% | 08 2028 | 94 749 | 130 269 |
| úver na obež. majetok | 5,35% | 11 2027 | 95 842 | 145 834 |
| zmluva o úvere | 4,65% | 11 2027 | 46 385 | 0 |
| zmluva o úvere | 4,05% | 12 2029 | 48 735 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | |
| zmluva o úvere | | 07 2024 | 0 | 18 991 |
| kontokorent.úver | | 09 2025 | 701 581 | 809 008 |
| termínovaný úver | | 07 2024 | 0 | 70 000 |
| termínovaný úver | | 09 2024 | 0 | 64 280 |
| investičný úver | 6,62% | 08 2028 | 35 520 | 25 520 |
| úver na obež. majetok | 5,35% | 11 2027 | 49 992 | 4 166 |
| zmluva o úvere | 4,65% | 11 2027 | 22 613 | 0 |
| zmluva o úvere | 4,05% | 12 2029 | 25 089 | 0 |

| | | | | |
|---------------------------|--|--|---|--------|
| Dlhodobé pôžičky | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | |
| záväzky - spoločník | | | 0 | 29 619 |
| | | | | |
| | | | | |

| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
|------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

III. 15 Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u prenajímateľa:

| Názov položky - PRENAJÍMATEĽ | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne | | |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do 1 roka vrátane | od 1 - 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov | do 1 roka vrátane | od 1 - 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov |
| Istina | | | | | | |
| Finančný výnos | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

III. 16 Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u nájomcu:

| Názov položky - NÁJOMCA | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne | | |
|----------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do 1 roka vrátane | od 1 - 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov | do 1 roka vrátane | od 1 - 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov |
| Istina | | | | | | |
| Finančný náklad | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

III. 17 Informácie o dani z príjmov:

| Názov položky | BO | PO |
|---|----|----|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| 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 | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |

| | | |
|---|--|--|
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |
|---|--|--|

III. 18 Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | BO | | | PO | | |
|--|-------------|-----|---------|-------------|-----|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 51 667 | x | x | 35 559 | x | x |
| Teoretická daň | x | | 21 | x | | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 65 002 | | | 63 139 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |
| Splatná daň z príjmov | x | | 13 483 | x | | 8 819 |
| Odložená daň z príjmov | x | | -1 106 | x | | -1 243 |
| Celková daň z príjmov | x | | 12 377 | x | | 7 576 |

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | BO | PO | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|-------------------|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatocný | BO | PO |
| Nedokončená výroba | 1 978 965 | 3 617 379 | 3 734 310 | -1 638 414 | -1 844 436 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 1 978 965 | 3 617 379 | 3 734 310 | -1 638 414 | -1 844 436 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu | x | x | x | -1 638 414 | -1 844 436 |

Informácie o osobných nákladoch, o významných nákladoch za poskytnuté služby a významných nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti:

IV. 2

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 3 670 225 | 3 180 563 |
| Náklady voči audítorovi/ | 3 529 | 4 558 |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 3 529 | 4 558 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Ostatné neaudítorské služby | | |
| Ostatné významné položky nákladov | 3 670 225 | 3 180 563 |
| SZČO | 2 667 664 | 2 317 745 |
| nájmy | 75 575 | 84 236 |
| kooperácia + doprava | 667 074 | 602 500 |
| ostatné služby | 259 912 | 176 082 |
| Osobné náklady, z toho: | 1 489 945 | 1 224 488 |
| Mzdy | 1 058 516 | 859 080 |
| Sociálne poistenie + zdravotné | 354 433 | 301 550 |
| Sociálne zabezpečenie | 76 996 | 63 858 |
| Ostatné významné položky nákladov z | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | | |
| Kurzové straty, z toho: | | |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa | | |
| | | |
| Ostatné významné položky | | |
| | | |
| | | |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| | | |

IV. 3 Informácie o čistom obrate podľa § 2 ods. 15 a § 19 ods. 1a) Zákona o účtovníctve:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 11 862 272 | 11 498 515 |

| | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby z predaja služieb | 19 097 | 21 408 |
| Tržby za tovar | | |
| Aktivácia | 144 073 | 170 962 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy zahrnuté do čistého obratu | 18 211 | 16 288 |
| Ostatné výnosy z fin. činnosti | 1 | 186 |
| Čistý obrat celkom | 12 043 654 | 11 707 359 |

IV. 4 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---------------------------------------|---------------|--------------------------------------|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z finančného prenájmu | | |
| Závazky z finančného prenájmu | | |
| Bankové ručenia, vecné bremená | | |
| Iné položky | 83 632 | 74 141 |

Čl. V. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:
 nevznikli žiadne významné udalosti

Čl. VI. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

| Spriaznená osoba | Druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| | | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| Martina Máliková | Poskytnutie/prijatie pôžičiek | 0 | 29 619 |

Čl. VII. Prehľad o pohybe vlastného imania

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného |
|--------------------------|----------------------------|-----------|--------|---------|-------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie v OR SR | 6 639 | | | | 6 639 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané VI | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 50 000 | | | | 50 000 |

| | | | | | |
|--|---------|--------|--------|--|---------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 343 424 | 26 740 | 30 000 | | 340 164 |
| Neuhradená strata VH bežného | | | | | |
| Vyplatené dividendy | 5 109 | 30 000 | 34 200 | | 909 |
| Ostatné položky VI | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------|--------|---------|-------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného |
| Základné imanie v OR SR | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6639 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané VI | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 320 660 | 22 764 | | | 343424 |
| Neuhradená strata VH bežného | | | | | |
| Vyplatené dividendy | 5 109 | | | | 5 109 |
| Ostatné položky VI | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Čl. VIII. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy : príloha

PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH
(nepriama metóda)
 za obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024

| Riadok | Text | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|--------|---|---------------|--------------------------------------|
| 1 | XYA. PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI | | 0 |
| 2 | Z./S. Zisk/Strata | 50561 | 34316 |
| 3 | A.1. Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ | 361116 | 353439 |
| 4 | A.1.1. Odpisy dlhodobého NM a dlhodobého HM | 146857 | 136695 |
| 5 | A.1.2. Zostatková hodnota dlhod. NM a dlhod. HM | 147007 | 136795 |
| 6 | A.1.3. Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | 0 | 0 |
| 7 | A.1.4. Zmena stavu rezerv | 0 | 0 |
| 8 | A.1.5. Zmena stavu opravných položiek | 0 | 0 |
| 9 | A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia | -1217 | 258 |
| 10 | A.1.7. Divid.a iné podiely na zisku účtov.do výnosov | 0 | 0 |
| 11 | A.1.8. Úroky účtované do nákladov | 68469 | 71157 |
| 12 | A.1.9. Úroky účtované do výnosov | 0 | 0 |
| 13 | A.1.10.Kurzový zisk | 0 | 0 |
| 14 | A.1.11.Kurzová strata | 0 | 0 |
| 15 | A.1.12.Výsledok z predaja dlhodobého majetku | 0 | 8534 |
| 16 | A.1.13.Ostatné položky | 0 | 0 |
| 17 | A.1.14.Zmena stavu oceň.rozdielov z kapit.účasťn | 0 | 0 |
| 18 | A.2. Zmeny stavu pracovného kapitálu | 271258 | -33430 |
| 19 | A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádz.činnosti | 46140 | 116197 |
| 20 | A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prevádz.činnosti | -1399812 | -3379480 |
| 21 | A.2.3. Zmena stavu zásob | 1618930 | 3229853 |
| 22 | A.2.4. Zmena stavu krátkod.finančného majetku | 0 | 0 |
| 23 | A* Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 682935 | 354325 |
| 24 | A.3. Prijaté úroky | 0 | 0 |
| 25 | A.4. Zaplatené úroky | 0 | 0 |
| 26 | A.5. Prijaté dividendy a iné podiely na zisku | 0 | 0 |
| 27 | A.6. Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku | 0 | 0 |
| 28 | A** Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 632374 | 320009 |
| 29 | A.7. Výdavky na daň z príjmov | -4664 | -11450 |
| 30 | A.8. Príjmy mimoriadneho charakteru | 0 | 0 |
| 31 | A.9. Výdavky mimoriadneho charakteru | 0 | 0 |
| 32 | A*** Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 627710 | 308559 |
| 33 | XYB. PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI | 0 | 0 |
| 34 | B.1. Výdavky na obstaranie dlhod. NM | 0 | 0 |
| 35 | B.2. Výdavky na obstaranie dlhod. HM | -246628 | -299709 |
| 36 | B.3. Výdavky na obstaranie dlhodob.cenných papierov | 0 | 0 |
| 37 | B.4. Príjmy z predaja dlhodobého NM | 0 | 0 |
| 38 | B.5. Príjmy z predaja dlhodobého HM | 144073 | 170963 |
| 39 | B.6. Príjmy z predaja dlhodob.cenných papierov | 0 | 0 |
| 40 | B.7. Výdavky na dlhod.pôžičky účt.jednotke | -90000 | -30000 |
| 41 | B.8. Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek účt.jedn. | 0 | 0 |
| 42 | B.9. Výdavky na dlhod.pôžičky tretím osobám | 0 | 0 |
| 43 | B.10. Príjmy zo splácania pôžičiek tretím osobám | 0 | 0 |
| 44 | B.11. Príjmy z prenájmu hnutelného majetku | 0 | 0 |
| 45 | B.12. Prijaté úroky | 0 | 0 |
| 46 | B.13. Príjmy z dividend a iných podielov na zisku | 0 | 0 |
| 47 | B.14. Výdavky súvisiace s derivátmi | 0 | 0 |
| 48 | B.15. Príjmy súvisiace s derivátmi | 0 | 0 |
| 49 | B.16. Výdavky na daň z príjmov | 0 | 0 |
| 50 | B.17. Príjmy mimoriadneho charakteru z IČ | 0 | 0 |

| | | | |
|----|--|-----------|-----------|
| 51 | B.18. Výdavky mimoriadneho charakteru z IČ | 0 | 0 |
| 52 | B.19. Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ | 0 | 0 |
| 53 | B.20. Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ | 0 | 0 |
| 54 | B*** Čisté peňažné toky z investičných činností | -336628 | -158746 |
| 55 | XYC. PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI | 0 | 0 |
| 56 | C.1. Peňažné toky vo vlastnom imaní | -88269 | -229581 |
| 57 | C.1.1. Príjmy z upís.cenných akcií a obchod.podielov | 0 | 0 |
| 58 | C.1.2. Príjmy z ďalších vkladov do vlast.imania | 0 | 0 |
| 59 | C.1.3. Prijaté peňažné dary | 0 | 14119 |
| 60 | C.1.4. Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | 0 | 0 |
| 61 | C.1.5. Výdavky na obstaranie vlastných akcií | 0 | 0 |
| 62 | C.1.6. Výdavky spojené so znížením fondov | 0 | 0 |
| 63 | C.1.7. Výdavky na vyplatenie podielu na vlas.imaní | -88269 | -243700 |
| 64 | C.1.8. Výdavky z iných dôvodov | 0 | 0 |
| 65 | C.2. Peňažné toky vznik. z dlhod. a krátk.závazkov | 10708018 | -10959069 |
| 66 | C.2.1. Príjmy z emisie dlhových cenných papierov | 0 | 0 |
| 67 | C.2.2. Výdavky na úhradu záväzkov z dlho.cen.papierov | 0 | 0 |
| 68 | C.2.3. Príjmy z úverov | 280615 | 522351 |
| 69 | C.2.4. Výdavky na splácanie úverov | -10920384 | -11435651 |
| 70 | C.2.5. Príjmy z prijatých pôžičiek | 0 | 0 |
| 71 | C.2.6. Výdavky na splácanie pôžičiek | 0 | 0 |
| 72 | C.2.7. Výdavky na úhradu záväzkov z použiť.majetku | 0 | 0 |
| 73 | C.2.8. Výdavky na úhradu záväzkov z prená.hnut.majetku | 0 | 0 |
| 74 | C.2.9. Príjmy z ostatných dlhod./krátkod.záväzkov | 82798 | 28365 |
| 75 | C.2.10.Výdav.na splácanie ostat.dlho./krát.záväzkov | -151046 | -74134 |
| 76 | C.3. Výdavky na zaplatené úroky | -68469 | -71157 |
| 77 | C.4. Výdav.na vyplat.divid.a iné podiely na zisku | 0 | 0 |
| 78 | C.5. Výdavky súvisiace s derivátmi | 0 | 0 |
| 79 | C.6. Príjmy súvisiace s derivátmi | 0 | 0 |
| 80 | C.7. Výdavky na daň z príjmov | 0 | 0 |
| 81 | C.8. Príjmy mimoriadneho charakteru | 0 | 0 |
| 82 | C.9. Výdavky mimoriadneho charakteru | 0 | 0 |
| 83 | C*** Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -10864757 | -11259807 |
| 84 | D. ČISTÉ ZVÝŠENIE ALEBO ZNÍŽENIE PEŇAŽ.PROSTR. | -9212838 | -11109995 |
| 85 | E. STAV PEŇ.PROS.A PEŇ.EKV.NA ZAČIAT.ÚČT.OBD. | -801597 | -731792 |
| 86 | F. ZOSTAT.PEŇ.PROS.A PEŇ.EKV.NA KONCI ÚČT.OBD. | -695634 | -801597 |
| 87 | G. KURZOVÉ ROZDIELY | 0 | 0 |
| 88 | H. ZOSTAT.PEŇAŽ.PROSTR.UPRAVENÝ O KURZ.ROZDIEL | -695634 | -801597 |