

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

Askoll Slovakia s. r. o.
Potvorice 331
916 25 Potvorice

Spoločnosť Askoll Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. septembra 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. novembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 160/R). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 445 977.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba elektrických motorov a ich komponentov, nákup a predaj výrobkov za účelom ich predaja.

Neobmedzené ručenie

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 5. Septembra 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Údaje o skupine

Materská účtovná jednotka ASKOLL HOLDING SRL Via Industria 30. Dueville, Vicenza, Taliansko vlastní 100% podiel v Spoločnosti a zastavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa Talianskej legislatívy. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	119	140
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	108	132
počet vedúcich zamestnancov	20	22

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 5. septembra 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

Orgány a akcionári Spoločnosti

Počas účtovného obdobia pôsobili v spoločnosti títo konatelia:

Elio Marioni

Alessandro Beaupain

Mauro Bernardinello

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ASKOLL HOLDING SRL	14 121 639	100%	100%	100
Spolu	14 121 639	100%	100%	100

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ASKOLL HOLDING SRL	14 121 639	100%	100%	100
Spolu	14 121 639	100%	100%	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25
Oceniiteľné práva, licencie	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý majetok	9	lineárna	11,1

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	8 až 25	lineárna	4 až 12,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,7 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	2	lineárna	50
Formy	podľa počtu odliatkov	lineárna	podľa počtu odliatkov

Spoločnosť odpisuje formy v zmysle § 26 ods. 7 zákona o dani z príjmov, t.j. daňové odpisy sa rovnajú účtovným, ktoré sú stanovené ako podiel vstupnej ceny a predpokladanej doby životnosti. Doba životnosti je vypočítaná podľa garantovaného počtu odliatkov resp. výliskov a predpokladu výroby a je stanovená v mesiacoch.

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

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, na dovolenky, na overenie účtovnej závierky a daňového priznania, na sprostredkovateľské provízie a rezervy na odmeny pracovníkom.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2023. Spoločnosť očakáva použitie rezervy v priebehu účtovných období 2024 až 2025.

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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 - Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 - Úroky.

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

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektrických motorov a ich komponentov.

r) Ostatné informácie

Spoločnosť má otvorenú bankovú záruku vo VÚB Banke na dobu neurčitú vo výške 49 791 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný ma- jetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	694 065	7 830 894	26 354 276	0	0	0	135 239	51 077	35 065 551
Prírastky	0	83 197	172 761	0	0	0	0	45 699	301 657
Úbytky	0	8 501	13 079	0	0	0	68 401	13 574	103 555
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	694 065	7 905 590	26 513 958	0	0	0	66 838	83 202	35 263 653
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	3 802 122	23 119 749	0	0	0	0	0	26 921 871
Prírastky	0	335 075	1 050 706	0	0	0	0	0	1 385 781
Úbytky	0	7 802	13 078	0	0	0	0	0	20 880
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	4 129 395	24 157 377	0	0	0	0	0	28 286 772
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	629 085	0	0	0	0	0	629 085
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	78 826	0	0	0	0	0	78 826
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	550 259	0	0	0	0	0	550 259
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	694 065	4 028 772	2 605 442	0	0	0	135 239	51 077	7 514 595
Stav k 31.12.2024	694 065	3 776 195	1 806 322	0	0	0	66 838	83 202	6 426 622

Spoločnosť tvorí opravnú položku k strojom a zariadeniam, pre ktoré už nemá využitie, alebo sú využívané v obmedzenej kapacite, pričom spoločnosť neplánuje dané stroje a zariadenia v ďalších rokoch využívať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný ma- jetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	694 065	7 825 219	27 159 369	0	0	0	133 762	112 802	35 925 217
Prírastky	0	5 675	538 154	0	0	0	608 441	63 735	1 216 005
Úbytky	0	0	1 343 247	0	0	0	606 964	125 460	2 075 671
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	694 065	7 830 894	26 354 276	0	0	0	135 239	51 077	35 065 551
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	3 460 137	22 906 036	0	0	0	0	0	26 366 173
Prírastky	0	341 985	1 475 897	0	0	0	0	0	1 817 882
Úbytky	0	0	1 262 184	0	0	0	0	0	1 262 184
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	3 802 122	23 119 749	0	0	0	0	0	26 921 871
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	1 075 080	0	0	0	0	0	1 075 080
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	445 995	0	0	0	0	0	445 995
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	629 085	0	0	0	0	0	629 085
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	694 065	4 365 082	3 178 253	0	0	0	133 762	112 802	8 483 964
Stav k 31.12.2023	694 065	4 028 772	2 605 442	0	0	0	135 239	51 077	7 514 595

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 50 224 000 EUR (k 31.12.2023: 50 224 000 EUR).

Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	192 554	20 614			213 168
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	44 556		38 020	0	6 536
Výrobky	90 904		81 425		9 479
Zásoby spolu	328 014	20 614	119 445	0	229 183

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	161 771	30 783			192 554
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	16 092	28 464		0	44 556
Výrobky	34 123	56 781			90 904
Zásoby spolu	211 986	116 028	0	0	328 014

Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Stav k 31.12.2024
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	37 703	0	0	37 703	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 703	0	0	37 703	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 703	0	0	37 703	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	354 947	0	0	317 244	37 703	37 703
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	354 947	0	0	317 244	37 703	37 703
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	354 947	0	0	317 244	37 703	37 703

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k aktuálnemu obdobiu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 443 393	229 387	5 672 780
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 301 146		2 301 146
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 142 247	229 387	3 371 634
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 692 000	0	11 692 000
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 597 574		11 597 574
Daňové pohľadávky a dotácie	87 109		87 109
Iné pohľadávky	7 317		7 317
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 135 393	229 387	17 364 780

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 944 204	653 189	6 597 393
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 309 879	486 375	2 796 254
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 634 325	166 814	3 801 139
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 002 962	0	12 002 962
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 821 812		11 821 812
Daňové pohľadávky a dotácie	143 363		143 363
Iné pohľadávky	37 787		37 787
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 947 165	653 190	18 600 355

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami a nie sú kryté záložným právom.

Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Všeobecná úverová banka, a.s.; skrátený názov: VÚB, a.s. poskytla bankovú záruku pre colný úrad vo výške 49 791 EUR (k 31.12.2023: 49 791 EUR).

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 548	20 550
Software, poistenie a iné služby	21 548	20 550
Spolu	21 548	20 550

PASÍVA

Vlastné imanie

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

Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatočný stav sociálneho fondu	15 348	6 895
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 028	24 256
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 028	24 256
Čerpanie sociálneho fondu	30 922	15 803
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 454	15 348

Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 0.

Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k aktuálnemu obdobiu:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote	
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	5 454	0	5 454
Záväzky zo sociálneho fondu	0		5 454		5 454
Iné dlhodobé záväzky	0		0		0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0				0
Odložený daňový záväzok	0				0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	5 454	0	5 454
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 188 878	229 897	4 418 775
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		30 872	0	30 872
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	238 859		238 859
Ostatné záväzky z obchodného styku	0		3 919 147	229 897	4 149 044
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 080 189	0	1 080 189
Záväzky voči zamestnancom	0	0	177 202		177 202
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	112 761		112 761
Daňové záväzky a dotácie	0	0	23 530		23 530
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0		0
Iné záväzky	0	0	766 696		766 696
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 269 067	229 897	5 498 964

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote	
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	636 548	0	636 548
Iné dlhodobé záväzky	0	0	15 348	0	15 348
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	621 200	0	621 200
	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	636 548	0	636 548
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 188 777	1 233 573	7 422 350
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	111 481	0	111 481
Záväzky voči zamestnancom	0	0	506 834	16 965	523 799
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	5 570 462	1 216 608	6 787 070
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 095 528	0	1 095 528
Záväzky z derivátových operácií	0	0	170 807	0	170 807
Iné záväzky	0	0	107 515	0	107 515
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	48 071	0	48 071

Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024			Stav k 31.12.2023		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	620 864	0	0	621 350	621 200	0
Finančný výnos	11 936	0	0	63 378	14 103	0
Spolu	632 800	0	0	684 728	635 303	0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu nehnuteľností, v ktorej sídli administratívna aj výrobná časť prevádzky.

Rezervy

Prehľad pohybu rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	250 000	0	0	163 307	86 693
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>250 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>163 307</i>	<i>86 693</i>
Záručné opravy	250 000	0	0	163 307	86 693
Krátkodobé rezervy, z toho:	316 164	432 142	586 552	0	161 754
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>75 926</i>	<i>327 213</i>	<i>361 314</i>	<i>0</i>	<i>41 825</i>
Mzdy za dovolenky	75 926	327 213	361 314	0	41 825
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>240 238</i>	<i>104 929</i>	<i>225 238</i>	<i>0</i>	<i>119 929</i>
Overenie účtovnej závierky a daňového priznania	33 300	19 550	33 300	0	19 550
Odmeny pracovníkom	111 788	85 379	111 788	0	85 379
Iné	95 150		80 150	0	15 000
Rezervy spolu	566 164	432 142	586 552	163 307	248 447

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	250 000	0	0	0	250 000
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>250 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>250 000</i>
Záručné opravy	250 000	0	0	0	250 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	182 328	316 164	182 328	0	316 164
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>55 572</i>	<i>75 926</i>	<i>55 572</i>	<i>0</i>	<i>75 926</i>
Mzdy za dovolenky	55 572	75 926	55 572	0	75 926
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>126 756</i>	<i>240 238</i>	<i>126 756</i>	<i>0</i>	<i>240 238</i>
Overenie účtovnej závierky a daňového priznania	12 900	33 300	12 900	0	33 300
Odmeny pracovníkom	115 581	111 788	115 581	0	111 788
Iné	-1 725	95 150	-1 725	0	95 150
Rezervy spolu	432 328	316 164	182 328	0	566 164

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2024	31.12.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	230
Ostatné výdavky BO	0	230
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	230

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

Čistý obrat

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

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	27 849 759	33 098 080
Tržby za vlastné výrobky	27 849 759	33 098 080
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 802 301	3 238 507
Čistý obrat celkom	30 652 060	36 336 587

VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Komponenty do práčok a umývačiek riadu		Spolu	
	2024	2023	2024	2023
Európska únia	17 681 325	22 675 172	17 681 325	22 675 172
Afrika a Blízky východ	2 471 151	1 330 423	2 471 151	1 330 423
Rusko		152 303	0	152 303
Centrálna a Južná Amerika	4 929 522	6 109 431	4 929 522	6 109 431
Ázia a Japonsko	2 720 572	2 703 134	2 720 572	2 703 134
Ostatné	47 189	127 617	47 189	127 617
Spolu	27 849 759	33 098 080	27 849 759	33 098 080

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 139 424 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 159 786 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2024	31.12.2023	1.1.2023	2024	2023
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	489 063	452 725	311 737	36 338	140 988
Výrobky	863 411	1 059 535	1 374 289	-196 124	-314 754
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 352 474	1 512 260	1 686 026	-159 786	-173 766
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	20 362	38 042
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-139 424	-135 724

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	23 636	21 165
Aktivácia odpadu vo výrobe	23 636	21 165
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 533 062	15 841 636
Predaj materiálu	2 459 129	2 618 717
Výnosy z postúpených pohľadávok	11 932 070	12 915 706
Opravná položka k pohľadávky		
Ostatné	141 862	307 214
Finančné výnosy, z toho:	329 162	423 183
Kurzové zisky, z toho:	127 853	110 606
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	201 309	110 606
Výnosové úroky	201 309	312 577

NÁKLADY

Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 247 149	3 536 626
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	27 000	27 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 000	27 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 220 149	3 509 126
Nákup licencií	710 504	898 398
Doprava	187 851	223 355
Prenájom (Leasing)	205 763	192 674
Služby spriazneným osobám	1 541 063	1 590 650
Personálny leasing		
Ostatné	574 968	604 048
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 494 776	15 447 509
Predaj materiálu	2 442 435	2 423 446
Odpis pohľadávky	11 941 954	12 915 706
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
...		
Ostatné	110 386	108 357
Finančné náklady, z toho:	414 024	627 913
Kurzové straty, z toho:	91 087	173 401
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	91 087	173 401
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	322 936	454 512
Nákladové úroky	61 402	90 658
Ostatné náklady na finančnú činnosť	261 535	363 854

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	3 634 529	3 959 377
Mzdy	2 565 823	2 849 072
Ostatné náklady na závislú činnosť	203 152	156 665
Sociálne poistenie	865 554	953 640

Dane

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaúčtovaná do vlastného ima- nia	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	2 924 612	0	-562 509	2 362 103
Opravné položky k majetku	629 085	0	-78 826	550 259
Zásoby	328 013	0	-98 831	229 182
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	490 239	0	-283 617	206 622
Daňové straty	0	0	1 926	1 926
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné aktíva	11 504	0	-11 504	0
Ostatné pasíva	28 146	0	126 053	154 199
Celkom	4 411 599	0	-907 307	3 504 292
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	926 436	0	-190 535	841 030
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	926 436		-190 535	841 030
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	70 959
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	838 049			1 397 859		
teoretická daň		175 990	21%		293 550	21%
Daňovo neuznané náklady	450 257	94 554		244 675	51 382	
Výnosy nepodliehajúce dani		-268 630		-1 439 363	-302 266	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-1 279 192	0		0	0	
Umorenie daňovej straty		0		-70 960	-14 902	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	9 114	1 914	0%	-1 212 552	27 764	
Splatná daň z príjmov		3 840	0%		27 765	2%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov	0	3 840	0%	-	27 765	2%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má otvorenú bankovú záruku vo VÚB Banke na dobu neurčitú vo výške 49 791 EUR.

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

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má prenájatých 7 osobných motorových vozidiel od spoločnosti Lease Plan Slovakia, spol. s r.o.. Zmluva je uzatvorená na každé auto osobitne s platnosťou na 48 mesiacov s možnosťou predĺženia písomnou dohodou pred uplynutím času, na ktorý bola uzatvorená.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časť výrobnnej haly tretím osobám na účely poskytovania služieb.

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024 c	2023 d
Materská spoločnosť	kúpa	1 311 100	1 317 683
Materská spoločnosť	kúpa licencie	710 505	898 398
Materská spoločnosť	kúpa služby	374 893	394 039
Materská spoločnosť	predaj zásob	557	1 181
Materská spoločnosť	predaj služby		
Materská spoločnosť	poskytnuté pôžičky	201 309	312 577
Sesterská spoločnosť	kúpa	270 567	129 236
Sesterská spoločnosť	kúpa služby	1 220 998	1 270 781
Sesterská spoločnosť	predaj zásob	6 087 150	6 389 243
Sesterská spoločnosť	predaj služby	42 339	3 397
Sesterská spoločnosť	kúpa úver	5 520	0
Stav k 31.12.2023			
Pohľadávky z obchodného styku		2 301 146	2 796 254
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		11 597 574	11 821 812
Aktíva spolu		13 898 720	14 618 066
Závazky z obchodného styku		238 859	523 799
Pasíva spolu		238 859	523 799

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

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

IX. PREHLÁD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA**Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2024
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	14 121 639	0	0	0	14 121 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 158 427	0	0	0	2 158 427
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	480 929	68 505	0	0	549 434
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 862 532	1 301 592	0	0	4 164 124
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 370 094	834 209	-1 370 094	0	834 209
Vlastné imanie spolu	20 993 621	2 204 306	-1 370 094	0	21 827 833

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	14 121 639	0	0	0	14 121 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 158 427	0	0	0	2 158 427
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	393 239	87 690	0	0	480 929
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 196 434	1 666 098	-4 000 000	0	2 862 532
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 753 781	1 370 094	-1 753 781	0	1 370 094
Vlastné imanie spolu	23 623 520	3 123 882	-5 753 781	0	20 993 621

Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 1 370 094 EUR bol vysporiadaný nasledovne: 68 505 na účet Zákonného rezervného fondu a 1 301 592 prevedenie na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Vysporiadanie zisku za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie zisku za rok 2024.

X. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	838 049	1 397 859
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 386 793	1 874 311
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-78 826	-445 995
Zmena stavu opravnej položky k pohládkám	-37 703	-317 244
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-98 831	116 028
Zmena stavu rezerv	-317 717	133 836
Úrokové náklady (netto)	-139 907	-221 919
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 241
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 551 858	2 534 635
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 025 009	185 040
Úbytok (prírastok) zásob	922 239	562 473
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 622 473	-169 189
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-123 367	3 112 959
Názov položky	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-123 367	3 112 959
Zaplatené úroky	-61 402	-90 658
Prijaté úroky	201 309	312 577
Zaplatená daň z príjmov	-46 275	12 255
Vyplatené dividendy	0	-4 000 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-68 502	-87 683
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-98 237	-740 550
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-219 682	-483 583
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	27 189
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-219 682	-456 394
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	68 505	87 690
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	224 238	871 648
Splátky dlhodobých záväzkov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	292 743	959 338
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-25 176	-237 606
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	201 199	438 805
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	176 023	201 199

