

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2024

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Čl. I
Všeobecné informácie

(1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	TUBAPACK, a.s.
Sídlo:	Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom
Dátum založenia:	17.9.2004
Dátum vzniku:	17.9.2004
Bežné obdobie:	od 01.01.2024 do 31.12.2024
Predchádzajúce obdobie:	od 01.01.2023 do 31.12.2023

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky:

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba a odbyt hliníkových a laminátových obalov - túb
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach
- vypracovanie a aktualizácia plánu ochrany zamestnancov a osôb prevzatých do starostlivosti
- polygrafická výroba

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 EUR, čistý obrat presiahol 8 000 000 EUR, a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	19 530 425	17 866 658	áno
Čistý obrat celkom	23 431 672	25 194 239	áno
Počet zamestnancov	198	206	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie MF SR č.23377/2014-74).

(2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a môžu sa uviesť aj iné vhodné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: podnik nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka v inej účtovnej jednotke

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **26.06.2024**

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

(5) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu účtovných jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:
Materská spoločnosť ŽHS, a.s. nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú uzávierku podľa § 22.

b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu účtovných jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a): **bez náplne**

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b): **bez náplne**

d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú: **nemá povinnosť**

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov: **bez náplne**

2. pri oslobodení podľa § 22 odsekov 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: **bez náplne**

(6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu:

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	198	206
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	200	199
počet vedúcich zamestnancov (v priamej pôsobnosti štat. orgánu)	1	1

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za **splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**. V prípade, ak účtovná závierka nie je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky, uvádza sa informácia o spôsobe účtovania účtovnej jednotky:

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad** a zmenách účtovných metód a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách:

Počas účtovného obdobia nenastala významná zmena účtovných zásad a účtovných metód.

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

Na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti nedošlo k 01.01.2024 k prehodnoteniu doby životnosti hmotného majetku.

Účtovný dopad z prehodnotenia odpisového plánu činí hodnotu 0 €.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(3) Informácia o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky:

bez náplne

(4) **Spôsob a stanovenie oceňovania majetku** a záväzkov vrátane stanovenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:

a) až e):

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: **obstarávacou cenou**, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo, úroky z úverov do doby zaradenia a pod.)

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **bez náplne**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom): **bez náplne**

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: **obstarávacou cenou**, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo, úroky z úverov do doby zaradenia a pod.)

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **skutočné vlastné náklady**, ktorými sa rozumejú priame náklady, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu a výrobná réžia.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom): **bez náplne**

Dlhodobý finančný majetok:

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. je jediným zakladateľom Nadácie TUBAPACK, Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom. Vklad do nadácie (hodnota nadačného imania) v 100 % činí hodnotu 6 638,00 € a bol účtovaný ako náklad bežného účtovného obdobia roku 2017.

Zásoby obstarané kúpou: **obstarávacou cenou**, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo a pod.)

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: **skutočné vlastné náklady** v zložení priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady a výrobná réžia.

Úbytok materiálu, náhradných dielov a tovaru je účtovaný váženým aritmetickým priemerom.

Opravná položka

Pri zásobách materiálu a náhradných dielov sa opravná položka tvorí percentom z hodnoty bezobrátkových zásob podľa internej smernice spoločnosti, pri zásobách hotovej výroby (HV) podľa individuálneho posúdenia, ak očakávaná realizačná cena je nižšia ako hodnota ocenenia v účtovníctve.

Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (predaj alebo spotrebovanie zásob, prehodnotenie opodstatnenosti jej výšky).

Zásoby obstarané iným spôsobom (darom): bez náplne

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: bez náplne

Pohľadávky vlastné: menovitou hodnotou pri ich vzniku

Pohľadávky kúpené: obstarávacia cena

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 nevymožiteľné pohľadávky.

Opravná položka

Opravná položka je tvorená podľa zákona a v súlade s internou smernicou sa tvorí opravná položka najmä podľa individuálneho posúdenia návratnosti pohľadávok. 100 % opravná položka sa tvorí k nedobytným pohľadávkam (napr. v konkurze alebo likvidácii, k úrokom z omeškania) a k ostatným pohľadávkam sa tvorí v pomernej výške k očakávanej návratnosti.

Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (najmä z dôvodu predaja, odpisu a postúpenia nevymožiteľných pohľadávok).

Krátkodobý finančný majetok: bez náplne

Peňažné prostriedky a ceniny: ich menovitou hodnotou

Cudzia mena: Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: menovitou hodnotou pri dodržaní princípu časovej a vecnej súvislosti

Vlastné imanie: sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia a výsledku hospodárenia minulých období.

Rezervy: ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením a s neurčitou výškou sa oceňujú v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa tvoria na záväzky vyplývajúce z kolektívnej zmluvy, na mzdy za dovolenku, prémie a odmeny, reklamácie, očakávaný súdny spor a pokuty, rezerva na audit a daňové priznanie. Sumu rezerv popisuje Čl. III., bod.2b..

Záväzky, dlhopisy, pôžičky a úvery: menovitou hodnotou

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.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: menovitou hodnotou

Deriváty: úrokový swap - reálnou hodnotou, úroková báza mesačne, konečný dátum úrokového obdobia 31.12.2024, dátum ukončenia transakcie podľa zmluvy 30.9.2029

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: Zmluva o úvere číslo: 000302/CORP/2023 uzatvorená s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: obstarávacou cenou

Majetok obstaraný v privatizácii: bez náplne

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: menovitou hodnotou

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri určení výšky odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov platná na nasledujúce obdobia. O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Teda o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné odložené daňové pohľadávky uplatniť, je dosiahnuteľný.

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba DNM je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	4 - 5	rovnomerná	25 - 20
oceniteľné práva (licencia)	max. 5	rovnomerná	20

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Ostatný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za službu a sleduje sa v podsúvahovej evidencii.

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	12 - 20	rovnomerná	5 - 8,5
budovy	20 - 40	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 -30	Zrýchlená, rovnomerná	3-33
dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania a boli splnené podmienky na začatie odpisovania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a ďalej sa sleduje v podsúvahovej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosť bola na základe zmluvy:

- s Ministerstvom hospodárstva SR z 18.05.2010 poskytnutá dotácia vo výške 490 000,00 EUR na obstaranie výrobných zariadení. Obstarávacia cena výrobných zariadení bola 980 000,00 EUR. Podľa zmluvy Spoločnosť nesmie predať výrobné zariadenie do 5 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu. Výrobné zariadenia sa odpisujú po dobu 20 rokov,
- s Ministerstvom hospodárstva SR z 06.08.2010 poskytnutá dotácia vo výške 2 994 443,66,00 EUR na zavedenie inovatívnej technológie a zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti TUBAPACK, a.s. pri výrobe Al túb. Obstarávacia cena zariadení bola 5 988 887,32 EUR. Podľa zmluvy Spoločnosť nesmie predať zariadenia do 10 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu. Zariadenia sa odpisujú po dobu 5 až 30 rokov,
- s Ministerstvom hospodárstva SR z 14.04.2014 poskytnutá dotácia vo výške 294 421,83 EUR na zvýšenie energetickej efektívnosti spoločnosti TUBAPACK, a.s.. Obstarávacia cena investícií bola 535 312,42 EUR. Podľa zmluvy spoločnosť musí udržať výsledky realizovaného projektu po dobu 5 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu. Investície sa odpisujú po dobu 12 až 20 rokov.
- s Ministerstvom hospodárstva SR z 29.11.2019 poskytnutá dotácia vo výške 299 779,15 EUR na zvýšenie efektívnosti výroby Al túb prostredníctvom zavedenia inteligentných inovácií (pod kódom projektu ITMS2014+: 313010R334). Celkové oprávnené výdavky na Realizáciu aktivít Projektu predstavujú sumu 856 511,87 EUR. Výsledkom investície by mal byť zvýšený podiel automatizácie v procese výroby. Projekt sa začal realizovať v 11/2020 a ukončený bol v 5/2021.
Obstarávacia cena investícií:
 - Zmluva o dielo č. TUB 01/2020 pre inšpekčný kontrolný systém je vo výške 65 075 EUR,
 - Zmluva o dielo č. TUB 02/2020 pre inšpekčný kamerový systém je v hodnote 264 900 EUR,
 - Zmluva o dielo č. TUB 03/2020 pre baliace zariadenia je vo výške 544 883 EUR bez DPH.

Podľa zmluvy č. NFP 322/2018-2060-2230-R334 - dodatok č. 2 v bode 6.1. Príspevok aktivít k merateľným ukazovateľom projektu, je uvedený čas plnenia ako koniec realizácie projektu. Podľa všeobecných nariadení Čl. 71 spoločnosť musí udržať výsledky realizovaného projektu po dobu 5 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu.

Investície sa odpisujú v zmysle zákona o účtovníctve – zaradí sa do odpisových skupín v zmysle platnej legislatívy.

- Inšpekčný kontrolný systém – zaradený bol ako nový majetok - odp. skupina 1 – 4 roky (účtovný odpis 10 rokov).
 - Inšpekčný kamerový systém – zhodnotenie každej linky č. 2-8 – odp. skupina 2 – 6 rokov.
 - Baliace zariadenie - zhodnotenie každej linky č. 2-8 - odp. skupina 2 – 6 rokov.
- s Ministerstvom hospodárstva SR zo dňa 4.9.2024 uzatvorená zmluva na poskytnutie dotácie z plánu obnovy pre projekt „Zvýšenie podielu elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov energie v spoločnosti TUBAPACK“. Schválená výška prostriedkov mechanizmu je v sume 149 792,61 EUR. V roku 2024 nebola podaná žiadosť o platbu prostriedkov. Vecná realizácia projektu potrvá do 03/2026.

Spoločnosť účtuje pridelené dotácie na úsporu energií k zaradenej

- klimatizácii (inv.č.124), UZC majetku 33 983,83 EUR, ZC dotácie 1 793,13 EUR.

Dotácie z EU prostredníctvom MH SR na

- konifikačné zariadenie (inv. č.136) KM6700013, UZC majetku 368 136,01 EUR, ZC dotácie 167 364,00 EUR,
- zariadenie na výrobu valcovitých Al túb (inv. č. 141), UZC majetku 3 333 613,15 EUR, ZC dotácie 1 489 705,32 EUR,
- merací systém na monitorovanie Al liniek (inv. č.119), UZC majetku 11 107,78 EUR, ZC dotácie 3 693,78 EUR,

- vzduchotechnické potrubie (inv. č.112) - doprava emisií pre Enetex, UZC majetku 39 533,96 EUR, ZC dotácie 3 329,82 EUR,
- zariadenie pre kontrolu mechanickými procesmi (inv. č.138) UZC majetku 5 255,38 EUR, ZC dotácie 2 627,69 EUR,
- zariadenie pre kontrolu chemickými procesmi (inv. č.139), UZC majetku 4 535,08 EUR, ZC dotácie 2 267,90 EUR,
- V roku 2015 bola prijatá platba nenávratného finančného príspevku vo výške 294 589,75 EUR na projekt "Zvýšenie energetickej efektívnosti spoločnosti TUBAPACK, a. s.",
- Svetlíky (inv. č. 12) UZC majetku 347 250,43 EUR, ZC dotácie 8 946,31 EUR
- Svetlíky (inv. č. 15) UZC majetku 222 906,50 EUR, ZC dotácie 8 919,73 EUR
- Opláštenie (k inv. č. 12,15,13,9,165) UZC majetku 732 971,47 EUR, ZC dotácie 56 535,96 EUR
- Klimatizácia a vetranie adiabat. chladičmi (inv. č. 166) UZC majetku 35 845,04 EUR, ZC dotácie 14 841,30 EUR
- Osvetlenie (inv. č.15) UZC majetku 222 906,50 EUR ZC dotácie 4 358,53 EUR.

Spolu UZC majetku 4 564 981,70 EUR a spolu ZC dotácie 1 764 383,47 EUR.

Dotácia zo SLOVSEFF pre obnovu a rozvoj (EBRD)

- Klimatizácia UZC majetku 33 983,83 EUR, ZC dotácie 1 793,13 EUR.

Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z výrobných zariadení a obdobne aj na zvýšenie energetickej efektívnosti.

Ďalej sa rozpúšťa mimo poskytnutých dotácií dobropis od firmy KESAT, s. r. o. ako náhrada škody pri vzniknutých problémoch pri výrobe z dôvodu nedodržania ponúkaných parametrov tiež priamoúmerne s odpismi

- miešanie farieb (inv. č.137), UZC majetku 1 796,80 EUR, ZC dotácie 356,20 EUR.

Bola rozpustená dotácia EF z MH SR NFP313010R334

- Inšp. kontrolný systém EyeC Profiler 400DT+Graphic (inv. č.230), UZC majetku 40 715,96 EUR, ZC dotácie 12 099,25 EUR.
- Baliace zariadenie na 7 ks liniek (inv. č.91,33,30,32,94,46,34), UZC majetku 1 216 155,45 EUR, ZC dotácie 128 894,80 EUR,
- Inšpekčný kamerový systém na kontrolu potlače túb (inv. č. 91,33,30,32,94,46,34), UZC majetku 1 216 155,45 EUR, ZC dotácie 60 365,86 EUR.

Z Ministerstva školstva SR v zmysle § 21a Zákona č. 61/2015 Z. z. o odbornom vzdelávaní na základe žiadosti o poskytnutie príspevku zamestnávateľom zapojených do systému duálneho vzdelávania nám bol prostredníctvom štátneho inštitútu odborného vzdelávania poskytnutý tento príspevok za všetkých žiakov vo výške 11 tisíc €.

(5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

(1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o:

a) dlhodobom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		369 289	1 050 406			5 697	0	1 425 392
Prírastky		15 229				3 066		18 295
Úbytky								
Presuny		5 697				-5 697		0
Stav na konci účtovného obdobia		390 215	1 050 406			3 066	0	1 443 687
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		260 707	1 050 406					1 311 113
Prírastky		17 829						17 829
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		278 536	1 050 406					1 328 942
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		108 582	0			5 697		114 279
Stav na konci účtovného obdobia		111 679	0			3 066		114 745

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								

Stav na začiatku účtovného obdobia		340 550	1 050 406			8 330	0	1 399 286
Prírastky		20 909				5 197		26 106
Úbytky								
Presuny		7 830				-7 830		0
Stav na konci účtovného obdobia		369 289	1 050 406			5 697	0	1 425 392
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		247 775	1 050 406					1 298 181
Prírastky		12 932						12 932
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		260 707	1 050 406					1 311 113
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		92 775	0			8 330		101 105
Stav na konci účtovného obdobia		108 582	0			5 697		114 279

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobia a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	380 810	3 801 333	16 688 057			48 413	1 713 386	0	22 631 999
Prírastky		2 925	473 705				1 031 766	0	1 508 396
Úbytky		64 488							64 488
Presuny			196 204				-196 204	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	380 810	3 739 770	17 357 966			48 413	2 548 948	0	24 075 907
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		2 182 215	9 648 550			32 720			11 863 485
Prírastky		124 464	641 188			1 944			767 596
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		2 306 679	10 289 738			34 664			12 631 081
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0		0
Prírastky									
Úbytky							0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0					0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	380 810	1 619 118	7 039 507			15 693	1 713 386	0	10 768 514
Stav na konci účtovného obdobia	380 810	1 433 091	7 068 228			13 749	2 548 947	0	11 444 826

Najvýznamnejšie prírastky pri DHM tvoria nezaradené obstarávacie vedľajšie náklady na sfunkčnenie **Linky č. 10** pre výrobu Al túb vo výške 9 339 €, **Linky č. 11** vo výške 13 499,- €, obstarávacie náklady na **Prestavbu skladu** vo výške 969 323,- €, zaradené obstarávacie náklady na **Linku č. 7 – ofsetový tlačový stroj** vo výške 56 496,- €, obstarávacie náklady na **zariadenie rozvodne R6.9** vo výške 268 192,- €, na **váhu laku na linky 5,6,2** 65 185,- € a obstarávacie náklady na **server 10,11** vo výške 40 774,- € .

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trval. porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	E	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	300 421	3 799 057	16 697 294			48 413	1 339 383	0	22 184 568
Prírastky	80 389	12 511	35 511				381 197		509 608
Úbytky		13 701	44 748				3 728		62 177
Presuny		3 466					-3 466		0
Stav na konci účtovného obdobia	380 810	3 801 333	16 688 057			48 413	1 713 386	0	22 631 999

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 031 892	9 066 506			30 776			11 129 174
Prírastky		150 323	582 044			1 944			734 311
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		2 182 215	9 648 550			32 720			11 863 485
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0		0
Prírastky									
Úbytky							0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0					0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	300 421	1 767 165	7 630 788			17 637	1 339 383	0	11 055 394
Stav na konci účtovného obdobia	380 810	1 619 118	7 039 507			15 693	1 713 386	0	10 768 514

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

- Budovy, stroje	PREMIUM INSURANCE COMPANY	39 858 tis. EUR
	PREMIUM INSURANCE COMPANY	100 tis. EUR
	PREMIUM INSURANCE COMPANY	100 tis. EUR
	PREMIUM INSURANCE COMPANY	250 tis. EUR
- Zásoby HV, NV	PREMIUM INSURANCE COMPANY	2 000 tis. EUR

Poistenie majetku zahŕňa nasledovné riziká: FLEXA – požiar, úder blesku, výbuch, pád lietadla; víchrica, krupobitie, živelná udalosť, krádež, lúpež, vandalizmus, vybrané strojné zariadenia – riziko lom stroja.

Údaje, ktoré sa účtujú na účte 094 – Opravná položka k nadobudnutému majetku: n/a.

b) o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému **nemá účtovná jednotka vlastnícke právo**, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Spoločnosť obstarala na leasing (suma uvádzaná vrátane poistenia a DPH):

- UniCredit Leasing Slovakia, a.s. – úžitkový automobil Fiat Ducato (v hodnote 33 985,75 EUR, zaradený 30.06.2021 v hodnote 23 606,66 EUR, zostatková cena účtovná majetku je 17 930,66 EUR.

- Tatra – Leasing, s.r.o. – samohybná pracovná plošina GS-3232 (v hodnote 28 224,58 EUR, zaradený 28.02.2021 v hodnote 22 550,00 EUR, zostatková cena účtovná 18 132,00 EUR a

c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je **zriadené záložné právo** alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 795 966	8 195 511
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., SLSP, a.s., VUB, a.s., Tatra-Leasing, a.s., UniCredit Leasing, a.s.

- nehnuteľný majetok (ocenenie v zostatkovej účtovnej hodnote)	1 244 400,20 EUR
- hnutel'ný majetok (ocenenie v zostatkovej účtovnej hodnote)	5 272 176,38 EUR
- obstarávaný majetok	1 279 389,84 EUR
- z toho: nehnuteľný	0 EUR
hnutel'ný	1 279 389,84 EUR

Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke: **bez náplne**

Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva: **bez náplne**

d) majetku, ktorým je **goodwill** a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**

e) výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

1. náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**

f) štruktúre dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnení v členení

1. v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný vplyv, podstatný vplyv; uvádza aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní, výšku vlastného imania (osobitne sa uvádzajú príspevky do kapitálového fondu = bod 2) a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **bez náplne**

Tabuľka č. 1

Obchodné meno	Bežné účtovné obdobie
---------------	-----------------------

a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	x	x	x	

2. Informácia týkajúca sa príspevkov akcionárov alebo spoločníkov do **kapitálového fondu** z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.: **bez náplne**

g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a), okrem prehľadu oprávok:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

h) ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia,

i) opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia: **bez náplne**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Stav na konci účtovného obdobia									
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku: **bez náplne**

Tabuľka č.1: Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

Tabuľka č. 2: Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

k) dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		

l) podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne**

m) opravných položkách k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f
Materiál	328 582	52 680		28 014	353 248
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	741	839		50	1 530
Výrobky	132 251	71 183		116 541	86 893
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	461 574	124 702		144 605	441 671

Tabuľka č. 2

Nehuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

n) zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (voči UniCredit Bank)	5 230 125	4 524 660
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať		

o) zákazkovej výroby a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na: **bez náplne**

1. Všeobecné údaje, a to:

1a. hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: **bez náplne**

1b. metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: **bez náplne**

1c. metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: **bez náplne**

1d. opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: **bez náplne**

1da. výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa: **bez náplne**

1db. objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov: **bez náplne**

1dc. pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi: **bez náplne**

1dd. zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti: **bez náplne**

2. informácie o zákazkovej výroby a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza: **bez náplne**

2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: **bez náplne**

2b. suma prijatých preddavkov: **bez náplne**

2c. suma zadržanej platby: **bez náplne**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

p) najvýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	33 563				33 563

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	33 563	0	0	0	33 563

q) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 500		5 500
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 500		5 500
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 018 117	193 141	2 211 258
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	905		905
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	383 960		383 960
Iné pohľadávky	10 969		10 969
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 413 951	193 141	2 607 092

V spoločnosti Compagnie française d'assurance pour le commerce extérieur, pobočka poisťovne z iného členského štátu, Bratislava, sú poistené pohľadávky voči vybraným odberateľom k 31.12.2024 v sume 1 310 084 EUR.

Najvýznamnejšie zostatky pohľadávok z obchodného styku tvorí časť voči spoločnosti Henkel Global Supply Chain B.V. SI vo výške 769 566 EUR, voči UNIVER - PRODUCT Zrt. vo výške 306 601 EUR, voči Luise Händlmaier GmbH. vo výške 288 988 EUR, voči spoločnosti Hemofarm A.D. 203 153 EUR.

r) hodnotte pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnotte pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnotte pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x		60 000	18 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 401 734	x	1 268 711
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x		x	

Všetky obchodné pohľadávky spoločnosti ako aj všetky budúce obchodné pohľadávky sú predmetom záložného práva v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Bratislava, okrem pohľadávok voči odberateľom, na majetok ktorých bol vyhlásený konkurz alebo povolená reštrukturalizácia alebo patria do skupiny spoločností ŽHS, tiež okrem pohľadávok voči Henkel Global Supply Chain B.V..

s) výpočte odloženej daňovej pohľadávky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
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 %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

t) zložkách krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 817	2 074
Bežné bankové účty	12 138	32 167
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	13 955	34 241

Záložné právo na pohľadávky z účtov banky 1 260,- EUR.

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Stav na konci účtovného obdobia e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

u) ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázanych vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia: **bez náplne**

Krátkodobý finančný majetok a	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

v) opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania: **bez náplne**

Krátkodobý finančný majetok a	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

w) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

x) vlastných akciách, a to o:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	61 950	88 648
poistné	12 194	12 429
ostatné	49 756	76 219
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 017	0
Náhrada fin.nákl. od poisťovni a FO /6483	10 017	

(2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o:a) vlastnom imaní a to:

Hodnota vlastného imania za bežné účtovné obdobie je: 6 352 646,08 EUR, za rok 2023 bola 5 847 791,55 EUR.

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: 1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 33 193,91 EUR,

1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 3 983 270,26 EUR,

1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 1 500 000,00 EUR

3 prioritné akcie v menovitej hodnote po 100 000,00 EUR a

1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 970 000,00 EUR.

2. opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: **bez náplne**

3. hodnota upísaného základného imania: 6 786 464,17 EUR

4. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 728 211
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	172 821
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	1 555 390
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	

Iné	
Spolu	

5. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania: **bez náplne**

6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **bez náplne**

7. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty roku 2024:

Doporučujeme ZISK vo výške 504 854,53 EUR vysporiadať nasledovne:

– časť vo výške 10% z čistého zisku 50 485,45 EUR použiť na doplnenie zákonného rezervného fondu evidovaného na účte 421,

- sumu 454 369,08 EUR preúčtovať na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	53 064	14 728	22 925		44 867
Rezerva na záväzky vyplývajúce z kolektívnej zmluvy (predpoklad. obdobie použitia 5 rokov)	53 064	14 728	22 925		44 867
Krátkodobé rezervy, z toho:	350 260	270 346	306 173		314 433
Rezerva mzdy za dovolenku	157 103	119 800	157 103		119 800
Rezerva na reklamácie	15 110	0	0		15 110
Rezerva na prémie, odmeny	124 496	115 834	124 496		115 834
Rezerva na záv. vypl. z kol. zmluvy (jubileá, odchodné)	41 601	32 662	12 624		61 639
Rezerva na audit a DP	1 950	2 050	1 950		2 050
Rezerva na pokuty, súdne spory	10 000	0	10 000		0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 410	30 618	32 964		53 064
Rezerva na odchodné	55 410	30 618	32 964		53 064
Krátkodobé rezervy, z toho:	322 969	353 901	326 610		350 260
Rezerva mzdy za dovolenku	161 079	157 103	161 079		157 103

Rezerva na reklamácie	12 697	2 413	0		15 110
Rezerva na prémie, odmeny	100 245	124 496	100 245		124 496
Rezerva na záv. vypl. z kol.zmluvy (jubileá, odchodné)	47 198	41 601	47 198		41 601
Rezerva na audit a DP	1 750	1 950	1 750		1 950
Rezerva na pokuty, súdne spory	0	10 000	0		10 000

c, d) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy, uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	916 550	918 251
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (okrem odlož.daň.z.)	916 550	918 251
Krátkodobé záväzky spolu	4 610 756	4 262 315
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 773 313	3 865 867
Záväzky po lehote splatnosti	837 443	396 448

Súčasťou vekovej štruktúry dlhodobých záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v písmene f).

Súčasťou štruktúry dlhodobých záväzkov je poskytnutá finančná výpomoc vo výške 876 000 € uvedená aj v Tabuľke č. 2 písm. i) a súčasťou štruktúry krátkodobých záväzkov do lehoty splatnosti je poskytnutá krátkodobá finančná výpomoc vo výške 99 996 € uvedená aj v Tabuľke č. 2 písm. i) .

Najväčším dodávateľom je spoločnosť TALUM Tovarna aluminija d.d. KIDRIČEVO, Slovinsko s podielom 30,25 % dodávok materiálu, tovaru a služieb. Za rok 2023 bolo toto percento 32,44 %.

e) hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia: bližšie popísané Čl. III ods.1 písm. b)

f) výpočte odloženého daňového záväzku:

ÚJ má povinnosť auditu, a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložený daňový záväzok vznikol najmä z dôvodu rozdielu medzi prepočítanou účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku a medzi rozdielom z rozpúšťania dotácií.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	4 035 860	3 649 870
	-445 072	-475 932

zdaniteľné	4 480 932	4 125 802
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 980 991	-2 062 337
odpočítateľné	-1 980 991	-2 062 337
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	493 168	333 382
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	159 786	73 161
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 494	15 345
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 211	36 929
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	37 211	36 929
Čerpanie sociálneho fondu	26 680	33 780
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 025	18 494

h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Men a b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
SLSP 634/CC/18-D2	EUR	5,55	30.06.2027	186 830	311 510
UniCredit 000660/CORP/2021	EUR	4,781	30.11.2029	42 040	52 780
UniCredit 000817/CORP/2020	EUR	1,45	28.04.2027	133 348	233 344
VUB LZL/20/10078	EUR	2,15	24.11.2026	7 000	14 480
VUB LZL/20/10079	EUR	2,15	30.06.2027	46 043	75 924
VUB LZL/20/10080	EUR	2,15	05.03.2027	80 753	143 813
UniCredit 000302/CORP/2023	EUR	3,633	30.06.2033	828 830	73 848
SPOLU	EUR			1 324 844	905 699
Krátkodobé bankové úvery					
SLSP 634/CC/18-D2	EUR	5,55	30.06.2027	124 680	124 680
UniCredit 000660/CORP/2021	EUR	4,781	30.11.2029	10 740	10 740
UniCredit 000817/CORP/2020	EUR	1,45	28.04.2027	99 996	99 996
VUB LZL/20/10078	EUR	2,15	24.11.2026	7 480	7 321
VUB LZL/20/10079	EUR	2,15	30.06.2027	29 881	29 247
VUB LZL/20/10080	EUR	2,15	05.03.2027	63 060	61 719
UniCredit 000400/CORP/2019	EUR	4,495	16.8.2025	1 816 170	1 326 197
UniCredit 000542/CORP/2022	EUR	5,245	29.12.2025	1 195 419	1 368 115
UniCredit 000302/CORP/2023	EUR	3,633	30.06.2033	110 564	44 450
Kreditné karty	EUR			950	889
SPOLU	EUR			3 458 940	3 073 354

Úvery sú zabezpečené okrem hmotného majetku a pohľadávok, vlastnou bianko zmenkou a Dohodou o ručení spoločnosti ŽHS, a.s.

Spoločnosť v zmysle Zmluvy o úvere číslo: 000817/CORP/2020 uzatvorenej dňa 28.4.2021 s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. načerpala úver vo výške 500 tis. EUR. Pri tomto úvere bola spoločnosti poskytnutá štátna pomoc podľa Dočasného rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v súčasnej situácii spôsobenej nákazou COVID 19 vo forme úveru zabezpečeného zárukou podľa Schémy štátnej pomoci na podporu naplnenia základnej úrovne potrieb likvidity štátnymi zdrojmi EŠIF v súvislosti s nákazou Covid 19 – SIH č. SA.57484SA.57485 (2020/N) v prepočte na ekvivalent hrubého grantu vo výške 450 000 EUR (forma pomoci: záruka).

Spoločnosť v zmysle Zmluvy o úvere číslo: 000542/CORP/2022 uzatvorenej dňa 29.12.2022 s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. získala možnosť čerpať kontokorentný úver vo výške 1 500 tis. EUR. Pri tomto úvere bola spoločnosti poskytnutá pomoc Paneurópskeho záručného fondu (EGF) realizovaná Európskym investičným fondom s finančnou podporou členských štátov, ktoré prispievajú do EGF, ktorá je považovaná za štátnu pomoc podľa EGF Režimu, ktorý je analogický k Dočasnému rámcu, vo forme úveru zabezpečeného zárukou v prepočte na štátnu pomoc vo výške 1 050 000 EUR (forma pomoci: záruka); pričom takáto pomoc spĺňa kritériá špecifikované v EGF Režime.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie (vrátane úroku) e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie (vrátane úroku) f
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobé finančné výpomoci					
ZSNP SPO, s.r.o. 2022014	EUR	5,902	30.4.2027	55 500	55 500
ZSNP SPO, s.r.o. 01012015	EUR	5,902	30.4.2027	613 500	613 500
AreaServis, s.r.o. 4012016	EUR	4,50	30.4.2027	207 000	207 000
SPOLU	EUR			876 000	876 000
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Ing. Bezák Ľudovít	EUR	4,00	31.12.2025	99 996	99 996
SPOLU	EUR			99 996	99 996

Finančné výpomoci, ktoré sú poskytnuté v rámci prepojených osôb sú uvedené aj v článku VII.
Krátkodobá finančná výpomoc od Ing. Bezák Ľudovít je zabezpečená avalovanou zmenkou.

j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prémie a ročná odmena		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 809 677	1 966 056
Dotácie z eurofondov /linka, konusovačka/	1 557 581	1 668 989
Dotácia z EBRD /klimatizácia/	1 493	1 793
Dotácie z eurofondov /oplašt., osvetlenie, svetlíky, chladenie/	74 738	93 588
Dotácia na zvýšenie efekt. výroby Al túb prostredníctvom eurofondov /baliace zariadenie/	175 569	201 330
Náhrada škody – miešanie farieb	296	356
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	156 423	156 485
Dotácie z eurofondov /linka, konusovačka/	111 408	111 408

Dotácia z EBRD /klimatizácia/	300	300
Dotácie z eurofondov /oplášt., osvetlenie, svetlíky, chladienie/	18 864	18 878
Dotácia na zvýšenie efekt. výroby AI túb prostredníctvom eurofondov /baliace zariadenie/	25 791	25 839
Náhrada škody – miešanie farieb	60	60
FV843,844/2022 Yamahatsu/FV858/2022 OOO Henkel - výnosy 2023	0	0

- (3) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa** sa uvádza
- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos,
 - suma istiny u prenajímateľa a finančný výnos podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

bez náplne

- (4) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu** sa uvádza
- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad **4 811,12 EUR**
 - suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

- **Tatra-Leasing s.r.o.** - LZC/21/80082 – samohybná pracovná plošina

- **UniCredit Leasing Slovakia, a.s.** – 4115502089 – Fiat Ducato

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	3 537	0		11 820	3 537	
Finančný náklad	1 274	0		3 693	1 168	
Spolu	4 811	0		15 513	4 705	

(5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o

- sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,
- sume 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,
- sume 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,

- d) sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,
- e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,
- f) vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,
- g) zmene sadzby dane z príjmov.

Tabuľka č. 1: Informácie k písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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	61 646	0
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		
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 na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Tabuľka č. 1: Informácie k písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	722 778	x	x	2 207 990	x	x
teoretická daň	x	151 783	21	x	463 678	21
Daňovo neuznané náklady	293 340	61 601	8,52	464 641	97 575	4,42
Výnosy nepodliehajúce dani	-714 469	- 150 038	-20,76	-711 023	- 149 315	-6,76
Umorenie daňovej straty	0	0	0	-2 931	-616	-0,03
Členský príspevok par.19 ods.3 písm. n)	796	167	0,02	0	0	0
Daňový bonus par.17 odst.37	-25 600	-5 376	-0,74	-22 400	-4 704	-0,21
Spolu	276 845	58 137	8,04	1 936 277	406 618	18,42

Splatná daň z príjmov	x	58 137	8,04	x	406 618	18,42
Odložená daň z príjmov	x	159 786	22,11	x	73 161	3,31
Celková daň z príjmov	x	217 923	30,15	x	479 779	21,73

(6) Informácie o významných položkách majetku a o záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **viď čl.-II bod 4 Deriváty**

Tabuľka č. 1: Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
Úrokový swap		755 550	

Tabuľka č. 2: Informácie o významných položkách derivátov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Tabuľka č. 3: Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe	755 550	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	755 550	0

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

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie, o

a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (AL tuba)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (LAM tuba)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	16 514	24 851	400 089	453 136	797 431	318 684
Česká republika	298 798	253 392	677 496	636 034	242 963	9 643
Bulharsko	571 101	691 798	14 189	3 806		
Poľsko	922 571	752 978	15 112	28 954		
Rusko		394 298				
Maďarsko	3 017 232	3 316 004	197 987	176 091		
Francúzsko,	727 827	527 031	12 508	15 923		
Nemecko	4 697 446	9 563 310	37 126	39 911		
Slovinsko	7 631 287	5 330 837	5 297	2 033		
Španielsko	329 120	86 597	1 359			
Taliansko		24 090				
Rakúsko	779 908	496 567				
Rumunsko	24 871	232 301	85 210	70 426		
Grécko	4 332	4 783	2 967	11 754		
Chorvátsko	215 649	228 121				
Libanon	32 113	15 133				
Bielorusko	229 119	497 295				
Írsko	189 479	169 503				
Turecko		36 944				
Thajsko		44 192				
Lotyšsko	20 644	64 006	2 941	0		
Estónsko	108 036	126 224				
Belgicko		13 067				
Litva		13 817	1 653	7 658		
Srbsko	479 490	229 378	4 406	10 521		
Turecko	107 172					

Gruzínsko	15 408					
Spojené Kráľovstvo	20 660	51 552				
Holandsko	411 907	222 726				
Ukrajina	59 030	670				
Tunisko	17 189					
ostatné		-3 335	4 738			
SPOLU:	20 926 903	23 408 130	1 463 078	1 456 247	1 040 394	328 327

Naši piati najväčší odberatelia majú v roku 2024 66,07 %-ný podiel na obrate. V roku 2023 to bol 70,86 %-ný podiel na obrate. V roku 2024 došlo k presunu predaja z DE do SI u toho istého zákazníka.

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	59 783	19 519	37 064	40 264	-17 545
Výrobky	2 246 167	1 961 781	1 200 318	284 386	761 463
Zvieratá					
Spolu	2 305 950	1 981 300	1 237 382	324 650	743 918
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné/5019,513/	x	x	x	56	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné /1128/				0	319
Iné /648/	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	324 706	744 237

c, d, f) opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov; opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti; opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 334 909	12 977 321
Výnosy z postúpených pohľadávok	9 152 885	12 804 440
Rozpúšťanie dotácie	156 441	156 492
Príspevok zo ŠR – Covid (pomoc 3A + 3B + testovanie zamestnancov)	0	0
Ostatné výnosy	25 583	16 389
Finančné výnosy, z toho:	8 067	2 398
Kurzové zisky, z toho:	62	17
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné (významné) položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy z derivátových operácií	6 705	0
Zabezpečenie - ručenie	1 300	2 381

e, g, h, i) celkovej sume osobných nákladov a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie; opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby; opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti; opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	6 299 136	6 177 810
Mzdy	4 237 866	4 215 733
Ostatné náklady na závislú činnosť	126 200	75 600
Sociálne poistenie, zdravotné poistenie	1 568 333	1 512 114
Doplňkové dôchodkové poistenie	49 699	47 793
Sociálne zabezpečenie	0	0
Ostatné sociálne náklady	317 038	326 570
Náklady za poskytnuté služby (okrem auditu), z toho:	3 060 294	2 448 017
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 964 846</i>	<i>2 345 842</i>
Opravy a údržba	95 422	56 838
Preprava k HV	660 629	803 829
Preprava odpadu	12 025	11 316
Zapožičanie zamestnancov	1 752	25 281
Služby ŽHS	39 432	39 432
Náklady na výstavy a reklamu	16 883	10 117
Práce spojené s výpočtovou technikou	58 721	41 554
Náklady na likvidáciu odpadu	13 273	11 065
Náklady na nájomné	123 779	175 364

Náklady na obranu, ochranu, OPP /518700/	37 475	37 464
Náklady na školenie	36 229	13 482
Náklady na upratovanie	39 103	80 328
Náklady – technická podpora, kliky	130 089	127 880
Náklady na kontrolu, balenie a triedenie výrobkov z 518064	88 720	270 059
Nákl. výroba AI túb z nášho materiálu /ZML. z 30.6.2023 o podnik.nájme	1 535 021	563 675
Náklady na reprezentáciu a propag. predmety	5 406	54 174
Náklady na provízie	33 205	23 984
Náklady na poradenstvo	37 682	
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 227 890	12 887 487
Poplatky za uloženie odpadu	0	0
Poistné	53 723	54 187
Postúpenie pohľadávky	9 152 885	12 804 440
Finančné náklady, z toho:	547 657	577 672
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 986	1 064
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>545 671</i>	<i>576 608</i>
Úroky z bankových úverov	209 137	192 206
Úroky Deutsche bank z postúpených pohľadávok	207 937	239 703
Úroky nebankovým subjektom	52 944	51 347
Úroky leasing	231	497
Bankové poplatky, výlohy	20 370	27 705
Poistné, monitoring, preverenie z 568100 / Compagnie, Coface	19 831	16 320
Poskytnutie zabezpečenia z 568100	29 235	48 830
Náklady na úrokový swap	5 986	

(2) **Pri výnosoch a nákladoch** sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah, z toho:		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah, z toho:		

(3) **Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky** audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 900	3 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 900	3 700
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

(4) V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona v členení podľa jednotlivých typov činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto typy činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	22 389 981	24 864 377
Tržby z predaja služieb	1 040 394	328 327
Tržby za tovar	1 297	1 535
Čistý obrat celkom	23 431 672	25 194 239

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		

Iné práva	149 792,61 EUR	
-----------	----------------	--

Iné práva – neúčtovaná očakávaná dotácia (informácie uvedené Čl. II. bod 4 písm.g)).

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúci napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky alebo
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	69 091	69 091
Iné podmienené záväzky		

Ručenie za firmu **ALUTIREX, s.r.o.**, Žiar nad Hronom (**spriaznená osoba**) za kontokorentný úver – úverový rámec - 130 000 EUR, na základe Dohody o ručení v prospech Tatra banky, a.s., stav úveru k 31.12.2024 – 69 090,70 EUR. Platná úverová zmluva má splatnosť 31.5.2025.

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	86 023	86 023
Iné podmienené záväzky		

(2) V poznámkach sa uvádzajú **významné položky ostatných finančných povinností**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb,

napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície, veľké opravy a podobne:

Ostatné finančné povinnosti sa netýkajú spriaznených osôb – financovanie pomocou dotácií je popísané v Čl. II písm. 4 g).

(3) Ku skutočnostiam sledovaným **na podsúvahových účtoch** sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov	Uvedené v rámci jednotlivých článkov poznámok	0
Odpísané pohľadávky	113 111	113 111
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Možnosť odpočtu daňovej licencie v nasl. rokoch	0	0
Záložné právo	Uvedené v rámci jednotlivých článkov poznámok	
Drobný majetok	476 866	460 801
Nadácia	Uvedené v rámci článku II.ods.4	

Pri majetku v nájme sa nejedná o významnú sumu z účtu 518.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

(1) Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom **vplyve významných udalostí**, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o:

a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **bez náplne**

b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **bez náplne**

c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky: **bez náplne**

d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **bez náplne**

e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku: **bez náplne**

f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **bez náplne**

g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch: **bez náplne**

h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky: **bez náplne**

i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome:

Účtovnej jednotke nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2024, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach, okrem stále trvajúceho nariadenia EÚ, uvedené nižšie.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť prestala v roku 2023 obchodovať s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii. Spoločnosť musela obmedziť svoje dodávky do krajín Ruskej federácie z titulu uvalenia EÚ sankcií a podľa Nariadenia Rady (EÚ) 427/2023, na strane 6. a potom na strane 257. sa už nesmú vyvážať ani tlačiteľné Al tuby HS: 76121000. Toto nariadenie naďalej platí aj pre rok 2025.

<https://eur-lex.europa.eu/legal-content/SK/TXT/PDF/?uri=CELEX:32023R0427&from=LT>

7. Článok 3k sa mení takto: a) vkladajú sa tieto odseky: „3c. Pokiaľ ide o tovar uvedený v časti C prílohy XXIII, zákazy uvedené v odsekoch 1 a 2 sa nevzťahujú na plnenie zmlúv do 27. marca 2023, ktoré boli uzavreté pred 26. februárom 2023, alebo doplnkových zmlúv potrebných na plnenie takýchto zmlúv, preto podľa tohto nariadenia sme mohli vyvážať naše výrobky iba do 27. marca 2023.

j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne: **bez náplne**

Čl. VII

Informácie o spriaznených osobách

(1) **Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami** sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku a to

a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene danej účtovnej jednotky alebo danou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,

b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,

c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto kategórií:

1. osoba, ktorá v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. osoba, ktorá v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske účtovné jednotky,
4. spoločné účtovné jednotky,
5. pridružené účtovné jednotky,
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Tabuľka č. 1: Informácie k písm. a), b), c) bodu 1

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Od ŽHS ,a.s.	05		7 618
Od ŽHS, a.s.	03	39 432	39 432
Od ŽHS, a.s.	01		0
Od ŽHS, a.s. /fakturované	10	24 612	29 283
Pre ŽHS, a.s.	03	30 432	30 875
Pre ŽHS, a.s.	11		
Pre ŽHS, a.s.	02	1	
Od ŽHS, a.s.	10	2 755 564	1 444 495
Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2024:			
Od ŽHS, a.s. - úver	08	0	0
Od ŽHS, a.s. - ostatné mimo ručenia			1 183
Pre ŽHS, a.s. - ostatné mimo ručenia		25	89

Spoločnosť ŽHS, a.s. má v spoločnosti TUBAPACK, a.s. stopercentný vplyv.

Spoločnosť ŽHS, a.s. ručí za záväzky spoločnosti TUBAPACK, a.s.:

- na základe Dohody o ručení č. 000400C/CORP/2019 v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
- na základe Dohody o ručení č. 000302B/CORP/2023 v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Tabuľka č. 2: Informácie k písm. a), b), c) bodu 3

Spriaznená osoba - ostatné spriaznené osoby (sesterské účtovné jednotky) a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Od ALUTIREX, s.r.o	01		282
Od ALUTIREX, s.r.o.	03	813 194	935 301
Od ALUTIREX, s.r.o.	11		0
Pre ALUTIREX, s.r.o.	03	358	629
Pre ALUTIREX, s.r.o.	11		208
Pre ALUTIREX, s.r.o. /fakturované	10	1 300	1 300
Pre ALUTIREX, s.r.o.	10	69 091	86 023
Od AreaServis, s.r.o.	01		82 397

Od AreaServis, s.r.o.	03	89 075	86 094
Od AreaServis, s.r.o./fakturované	10	3 623	16 197
Od AreaServis, s.r.o.	11		1 908
Od AreaServis, s.r.o.	08	9 341	7 245
Od AreaServis, s.r.o.	10	0	436 190
Pre AreaServis, s.r.o.	01	171	
Pre AreaServis, s.r.o.	03	453	305
Pre AreaServis, s.r.o.	11		938
Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2024:			
Od ALUTIREX, s.r.o. - úver	08	0	0
Od ALUTIREX, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		380 318	244 732
Pre ALUTIREX, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		386	414
Od AreaServis, s.r.o. - úver	08	207 000	207 000
Od AreaServis, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		15 925	99 870
Pre AreaServis, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		539	138

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. ručí za záväzky spoločnosti ALUTIREX, s.r.o. na základe Dohody o ručení v prospech Tatra banka, a.s.

Došlo k ukončeniu ručenia spoločnosťou AreaServis s.r.o..

Tabuľka č. 3: Informácie k písm. a), b), c) bodu 6

Spriaznená osoba - Kľúčový manažment a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Od fyzickej osoby	01		
Pre fyzickú osobu	03	208	236
Pre fyzickú osobu	03	585	239
Pre fyzickú osobu	03	150	150
Pre fyzickú osobu	02	33	0
Od fyzickej osoby	01	0	0
Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2024:			
Od - ostatné mimo ručenia	01	0	0
Pre - ostatné mimo ručenia		0	0

Tabuľka č. 4: Informácie k písm. a), b), c) bodu 7

Spriaznená osoba - Personálne prepojené osoby a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Od Area security service, s.r.o.	11		
Pre Area security service, s.r.o.	01	2	1
Pre Area security service, s.r.o.	03	10	83
Od EKONTREND, s.r.o.	08		0
Od EKONTREND, s.r.o.	03		0
Pre EKONTREND, s.r.o.	10		0
Pre ZSNP SPO, s.r.o. /fakturované	10	0	1 081
Pre ZSNP SPO, s.r.o.	10	0	0
Pre ZSNP SPO, s.r.o.	01		1
Pre ZSNP SPO, s.r.o.	03	255	370
Od ZSNP SPO, s.r.o.	08	39 593	39 484
Od ZSNP SPO, s.r.o.	03	5 999	5 919
Od ZSNP SPO, s.r.o./fakturované	10	0	2 100
Od ZSNP SPO, s.r.o.	10	0	0
Od ZSNP SPO, s.r.o.	11		0
Od Penzión Kolkáreň, s.r.o.	01	76	
Od Penzión Kolkáreň, s.r.o.	03	536	1 110
Od Penzión Kolkáreň, s.r.o./fakturované	10	1 000	1 250
Od Penzión Kolkáreň, s.r.o.	10	99 996	99 996
Od Hydro Extrusion Slovakia	03	2 704	70
Od Hydro Extrusion Slovakia	01	19	0
Pre Hydro Extrusion Slovakia	11		0
Od Mesto Žiar nad Hronom	11	6 737	7 110
Od Mesto Žiar nad Hronom	03		12
Od Technické služby Žiar nad Hronom	03		0
Od Technické služby Žiar nad Hronom	11		0
Od Mestské Kultúrne Centrum príspevková organizácia	03	3 000	22 574
Od Súkromná stredná odborná škola technická	03	7 208	6 013
Od InTech z.p.o.	11	12 000	12 000
Pre InTech z.p.o.	08		0
Od Zväz výrobcov a spracovateľov hliníka na Slovensku	11	2 376	2 424
Od Mestský športový klub spol. s r.o.	03		7 500
Pre Mestský športový klub spol. s r.o.	03		2 450
Od FK POHRONIE Žiar nad Hronom Dolná Žďaňa, s.r.o.	03	5 000	2 500

Od HK Žiar nad Hronom s.r.o.	01	5 000	0
Od Ing. arch. Matej Brašeň	03	1 000	0
Inak spriaznená osoba: Od NADACIA TUBAPACK	11	1 200	1 200
Pre NADACIA TUBAPACK	03		0
Pre Ing. Kozáková Michaela	03	150	150
Pre Ing. Kozáková Michaela	02	6	0
Pre Ing. Gottasová Adriána	02		0
Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2024:			
Od Area security service, s.r.o. - ostatné mimo ručenia			
Pre Area security service, s.r.o.	03		0
Od EKONTREND, s.r.o. – úver	08		0
Od EKONTREND, s.r.o. - ostatné mimo ručenia			
Od ZSNP SPO, s.r.o. – úver	08	669 000	669 000
Od ZSNP SPO, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		428	897
Pre ZSNP SPO, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		12	300
Od Penzión Kolkáreň, s.r.o			313
Pre Penzión Kolkáreň, s.r.o. – úver	08		0
Od Hydro Extrusion Slovakia - ostatné mimo ručenia			0
Pre Hydro Extrusion Slovakia			0
Od Mesto Žiar nad Hronom - ostatné mimo ručenia			0
Od Remeslo strojaj, s.r.o. - ostatné mimo ručenia			565
Od Súkromná stredná odborná škola technická . - ostatné mimo ručenia		838	686
Od InTech z.p.o. - ostatné mimo ručenia		0	0
Pre InTech z.p.o. - úver	08	0	0
Od Zväz výrobcov a spracovateľov hliníka na Slovensku. - ostatné mimo ručenia		0	0
Od Mestský športový klub spol. s r.o. - ostatné mimo ručenia		0	0
Od Ing.arch.Matej Brašeň - ostatné mimo ručenia		0	0
Od Technické služby Žiar nad Hronom		0	0
Inak spriaznená osoba: Pre NADACIA TUBAPACK - ostatné mimo ručenia		0	0

Tabuľka č.1 až Tabuľka č. 4 sa kód druhu obchodu vyplňuje nasledovne:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:	Kód druhu obchodu	Druh obchodu:	Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
-------------------	---------------	-------------------	---------------	-------------------	---------------

01	kúpa	05	licencia	09	výpomoc
02	predaj	06	transfer	10	Záruka, Aval zmenka
03	poskytnutie služby	07	Know - how	11	iný obchod.
04	obchodné zastúpenie	08	úver, pôžička		

(2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o

a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to:

1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,

e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

Informácie k písm. a, b, c, d, e) príjmy a výhody členov orgánov účtovnej jednotky:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	a					
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	98 400	27 800				
	54 000	21 600				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						

Iné						

Čl. VIII Ostatné informácie

- (1) V poznámkach sa uvádza informácia o udelení **výlučného práva** alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
- všetkých formách prijatej náhrady,
 - účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
 - všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Bez náplne

- (2) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie **priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu¹⁾** a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o

- zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
- cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
- výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
- prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadziieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
- zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
- vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
- iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

Bez náplne

- (3) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona sa uvedú aj informácie o finančných vzťahoch **medzi orgánom verejnej moci** a účtovnou jednotkou a to o:

- náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
- nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
- finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevyháňanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
- vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Bez náplne

¹⁾ Sekcia C prílohy vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

Čl. IX
Prehľad o pohybe vlastného imania

- (1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami a čím bola spôsobená.
- (2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi účtovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za účtovné obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
- v bežnom účtovnom období: Tabuľka č. 1
 - v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období: Tabuľka č. 2
- (3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna účtovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna účtovná závierka.

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 6 786 464 €

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 0 €

Informácie o zmenách vlastného imania (uvádza sa tu stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien):

Tabuľka č. 1 - Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	5 847 792
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	504 855
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	6 352 647
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	504 855
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Tabuľka č. 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	4 119 580
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 728 211
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5 847 792
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 728 211
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Čl. X Prehľad peňažných tokov

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	722 778	2 207 990
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 152 302	1 053 709
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	823 276	784 172
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 (+)	26 636	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-8 197	-2 346

A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-19 902	100 810
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-139 760	-284 798
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	470 249	483 753
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 (+)	-1	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-27 883
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 (+/-) /Navýšenie základného imania nepeňažným vkladom zo záväzkov spoločnosti v hodnote 970 000 v roku 2016/	1	1
A. 2.	<i>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.)</i>	-217 697	-1 859 138
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	165 784	444 365
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	321 987	-1 355 221
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-705 468	-948 282
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 657 383	1 402 561
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-470 222	-483 753
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 187 161	918 808
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-474 388	

A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		2 988
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A. 1. až A. 9.)	712 773	921 796
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-18 295	-26 106
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 508 394	-505 881
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.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		49 404
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy 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 na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy 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.	Príjmy 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.	Príjmy 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 (-)	-5 986	
B. 14.	Príjmy 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 (+)	6 705	
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 525 970	-482 583
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
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 (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	475 573	-517 332
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 (+)	885 898	129 906
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 (-)	-398 505	-602 036
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	52 945	59 991
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-52 945	-93 639
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-11 820	-11 554
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	475 573	-517 332
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-337 624	-78 119
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-2 660 960	-2 582 841
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 998 584	-2 660 960
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 998 584	-2 660 960

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

Nesúlad medzi položkami finančných účtov a stavom peňažných prostriedkov je spôsobený zahrnutím kontokorentného účtu a kreditných kariet do peňažných prostriedkov.

Stav KTK k 1.1.2024 - 2 694 311,80 EUR a k 31.12.2024 - 3 011 588,20 EUR.

Stav kreditných kariet k 1.1.2024 – 888,98 EUR a k 31.12.2024 – 950,25 EUR

Vysvetlivky:

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) V Čl. III odst. 2 a) a f) sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný
CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PSČ – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie