

Poznámky k 31.12.2024

Čl. I Všeobecné informácie

1. Informácie o účtovnej jednotke:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

ZVL SLOVAKIA, a. s.
Na stanicu 22, 010 09 Žilina

Akciová spoločnosť . bola založená dňa 23.8.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 23.8.1995 na Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 295/L.

b) Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti(veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti obchodu, prieskumu trhu (marketing)
- skladovacia činnosť
- prevádzkovanie colného skladu
- výroba ložísk, náradia a nástrojov
- prenájom hnutelných a nehnuteľných vecí
- prenájom dopravných prostriedkov
- prenájom parkovacích plôch
- výskum a vývoj
- technické testovanie, meranie a analýzy
- zvaračské práce
- demolácie, zemné práce, prípravné práce pre stavbu
- maliarske, natieračské, lešenárske, omietkarské práce
- obkladanie stien, kladenie dlažkových krytín, montáž sadrokartónu
- podnikateľské poradenstvo
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- vedenie účtovníctva
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- zámočníctvo
- kovo-obrábanie
- nástrojárstvo
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

2. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Akciová spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka akciovej spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. 12. 2023 bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 13.03.2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti je zostavená k 31. decembru 2024 ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024.

Účtovná jednotka má za účtovné obdobie roka 2024 overenú účtovnú závierku audítorom.

Schválenie audítora:

Valné zhromaždenie dňa 13.03.2024 schválilo Ing. Jarmilu Rumannovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku .**6. Počet zamestnancov**c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol 69,4 z toho 7 vedúcich pracovníkov.

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Počet zamestnancov k 31.12.2024 je 66.

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69,4	75,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	66	71
počet vedúcich zamestnancov	7	8

Čl. II Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

1. V priebehu roka 2024 došlo k poklesu tržieb z dôvodu nastupujúcej recesie v niektorých krajinách Európy. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu poklesu priemyselnej výroby na vybraných hlavných trhoch predaja spoločnosti a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť.

(2) účtovné zásady a účtovné metódy boli spoločnosťou aplikované bez zmien, ktoré by vplývali na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledok hospodárenia.

(3) účtovná jednotka nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

(4) o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou pri vzniku OC v účt. záv. OC	
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	-
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	OC/OC
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	OC/OC
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	-
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	-
7. dlhodobý finančný majetok	OC/OC
8. zásoby obstarané kúpou	OC/OC
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	ÚPVN
10. zásoby obstarané iným spôsobom	-
11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj	-
12. Pohľadávky	MH/MH
13. krátkodobý finančný majetok	MH/MH
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	MH/MH
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	MH/MH
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	MH/MH
17. deriváty	-
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	-
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,	OC/OC
20. majetok obstaraný v privatizácii	-
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)	MH/MH

(5) účtovná jednotka neúčtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období

(6) cudzia mena

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

Ku dňu účtovnej závierky sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítajú kurzom ECB k 31.12.2024.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy**(1) Aktíva****Dlhodobý nehmotný majetok**

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním .
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou nemáme.
3. Náklady na výskum nemáme.
4. Aktivované náklady na vývoj nemáme.
5. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1660 eur a od 1. marca 2009 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

6. Nehmotný majetok - odpisy

Softvér	percentuálne
Oceniteľné práva	percentuálne

8. Na dlhodobý nehmotný majetok nemáme zriadené záložné právo.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		368519	282795	0				651314
Prírastky		12779	0	0				12779
Úbytky		0	0	0				0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		381298	282795	0				664093
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		357175	282795	0				639970
Prírastky		23082	0	0				23082
Úbytky		0	0	0				0
Stav na konci účtovného obdobia		380257	282795	0				663052
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11344	0	0				11344
Stav na konci účtovného obdobia		1041	0	0				1041

Tabuľka č. 3

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenite l- né práva d	Goodwil l e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		349022	282795	0				631817
Prírastky		19497	0	0				19497
Úbytky		0	0	0				0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		368519	282795	0				651314
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		338049	282795	0				620844
Prírastky		19126	0	0				19126
Úbytky		0	0	0				0
Stav na konci účtovného obdobia		357175	282795	0				639970
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10973	0	0				10973
Stav na konci účtovného obdobia		11344	0	0				11344

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním .
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
Ďalej do dlhodobého hmotného majetku v roku je zaradený nehnuteľný majetok, ktorý účtovná jednotka užíva, ale vlastnícke právo nadobudne až povolením vkladu do katastra nehnuteľnosti. (takýto majetok nevlastníme).
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania .Odpisovať začneme v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
4. Dlhodobý hmotný majetok, so stanovenou metódou odpisovania, ročnou odpisovou sadzbou.

Názov DHM	Odpisová metóda	Ročná odpisová sadzba
Stavby - kancelárske priestory	rovnomerne	1/40
Stavby - výrobné priestory	rovnomerne	1/20
Samost.hnutel'.veci a súbory	rovnomerne	1/4,1/6,1/8,1/12
Ostatný DHM	rovnomerne	1/4

5. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
6. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty. V danom roku sme netvorili OP.
7. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku uplatníme pri sume nad 1700 eur.
8. Výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka má uzatvorené tieto poistné zmluvy:

PZč .411004835 v Allianz Slovenská poisťovňa – poistenie zodpovednosti za škodu

PZ č. 2405492892 v Generali Poisťovňa – poistenie majetku a zodpovednosti za škodu – poistná suma 784 403,4 EUR.

PZč. 411007341 v Allianz Slovenská poisťovňa – poistenie majetku právnických a podnikajúcich osôb – poistná suma 600 000,-EUR

PZč. 0804010363 v Kooperatíve – poistenie strojov, poistenie voči odcudzeniu, poistenie voči živelným pohromám – poistná suma 2 975 446 EUR .

PZč. 0804010621 v Kooperatíve – poistenie strojov, poistenie voči odcudzeniu, poistenie voči živelným pohromám – poistná suma 1 345 439,53 EUR

Dopravné prostriedky na leasing sú poistené samostatnými poistnými zmluvami

9. Na DHM nemáme zriadené záložné právo.

Tabuľka č. 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porasto v e	Základ né stádo a ťažné zvierat á	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1358	2195174			196705	0	22292	2415529
Prírastky		0	116283			16988	3999	39272	176542
Úbytky		0	23072			0		31864	54936
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1358	2288385			213693	3999	29700	2537135
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		857	1711461			41627	0	0	1753945
Prírastky		45	156878			8069			164992
Úbytky		0	23072			0			23072
Stav na konci účtovného obdobia		902	1845267			49696	0	0	1895865
Opravné položky									
Stav na začiatku u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	501	483713			155078	0	22292	661584
Stav na konci účtovného obdobia	0	456	443118			163997	3999	29700	641270

Tabuľka č. 5

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1358	2222698			196705	4365	19248	2444374
Prírastky		0	129173			0	124809	42990	296972
Úbytky		0	156697			0	129174	39946	325817
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1358	2195174			196705	0	22292	2415529
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		812	1680369			34092	0	0	1715273
Prírastky		45	187789			7535			195369
Úbytky		0	156697			0			156697
Stav na konci účtovného obdobia		857	1711461			41627	0	0	1753945
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	546	542329			162613	4365	19248	729101
Stav na konci účtovného obdobia	0	501	483713			155078	0	22292	661584

Cenné papiere a podiely

1. Podiely v dcérskej spoločnosti nevlastníme.
2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sme podiely ocenili:
 - a) Ostatné podiely vedené v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom prepočet z cudzej meny na euro je účtovaný na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
3. Majetkové CP určené na obchodovanie nevlastníme.
4. Iný druh dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č. 6

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		0	1267						1267
Prírastky		0	20						20
Úbytky		0	0						0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	1287						1287
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1267						1267
Stav na konci účtovného obdobia		0	1287						1287

Tabuľka č. 7

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		0	1175						1175
Prírastky		0	92						92
Úbytky		0	0						0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	1267						1267
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1175						1175
Stav na konci účtovného obdobia		0	1267						1267

Tabuľka č.8 Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM v EUR f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
ZVL SLOVAKIA, Sp z o.o. Poľsko	11	11	210 204,61PLN	19 397,77 PLN	1287
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok	x	x	x	x	

Ostatné dlhodobé CP a podiely:

Új. dňa 30.11.2009 vložila 11% t.j. 5 500 PLN do ZI Ložiska Slowacja, Poľsko

5.12.2017 spoločnosť zmenila názov na ZVL SLOVAKIA, Sp z o.o. Poľsko

Rozdiel v tabuľke pri medzi stavom na začiatku a na konci obdobia predstavujú kurzové rozdiely k 31.12.2024.

Na dlhodobý finančný majetok nemáme zriadené záložné právo

Akciová spoločnosť nevlastní dlhové cenné papiere a neposkytla inej obchodnej spoločnosti dlhodobú pôžičku.

Zásoby

- Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál , skladovaný tovar.
- Materiál (boxy, krabičky,..) a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poisťné, colné) sa účtujú na účty odchýlky, ktorá sa mesačne rozpúšťa podľa príjmu a výdaja z jednotlivých skladov.
- Nakupované zásoby sa
 - vyskladňujú v cene obstarania metódou FIFO.

4. Hotové výrobky sa oceňovali úplnými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňali priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia) a správna réžia. (takéto zásoby nevlastníme)
5. Neskladovateľné zásoby účtujeme priamo do spotreby. Sú to napr. :
- náhradné diely na stroje, prístroje, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - kancelárske potreby, hygienický materiál, knihy, odborné časopisy a iné publikácie napr. periodiká.
 - ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné ochranné pomôcky),
 - časť obalového materiálu, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne .
6. Ú.j. tvorí od roku 2017 opravné položky k zásobám. Základom výpočtu hodnoty opravnej položky je percentuálne stanovený koeficient, naviazaný na vek príjmu zásob tovaru. Aj napriek dlhodobej trvácnosti tovaru u.j. vytvorila opravnú položku z princípu opatrnosti.

Tabuľka č.9 Opravné položky k zásobám

Zásoby 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
Materiál					
Ned. výroba a polotovary vl. výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	55667	67450	55667		67450
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	55667	67450	55667		67450

Tabuľka č. 10 Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	7 915 977
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Výška poistenia zásob

Účtovná jednotka má uzatvorenú poistnú zmluvu:
PZč. 411007341 v Allianz Slovenská poisťovňa – poistenie majetku právnických
a podnikajúcich osôb
– poistná suma na zásoby 7 000 000,- EUR

O zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Zníženie ocenenia pohľadávok robíme cez tvorbu opravných položiek k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky dlhodobé evidujeme ako depozit. Evidujeme aj krátkodobé pohľadávky.
3. Poistenie pohľadávok
Účtovná jednotka uzatvorila poistnú zmluvu s :
Compagnie francaise d'assurance pour le commerce extérieur, pobočka z iného ČŠ
s platnosťou zmluvy PZ č.871000018 od 1.12.2019 a s účinnosťou od dňa 1.12.2024
Dodatok č.2.

Tabuľka č. 11 Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchod. styku	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 12 Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu brutto d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a mater. účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	28447		28447
Odložená daňová pohľadávka	56293		56293
Dlhodobé pohľadávky spolu	84740		84740
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1726752	43739	1770491
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtov. jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Poskytnuté prev. preddávky	33375		33375
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	51949		51949
Iné pohľadávky	3017		3017
Krátkodobé pohľadávky	1815093	43739	1858832

Tabuľka č. 13 Porovnanie s bezprostredne predchádzajúcim obdobím

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	43739	78182
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1815093	1738399
Krátkodobé pohľadávky spolu	1858832	1816581
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	84665	71370
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	84740	71370

Tabuľka č. 14 Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	1803866
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	X

Odložené dane

O odloženej dani účtujeme ako o dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou.

Tabuľka č. 15 Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-7 645	-6218
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	242198	210615
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	58128	44229
Uplatnená daňová pohľadávka	13899	-98765
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	13899	-98765
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1835	1 306
Zmena odloženého daňového záväzku	529	-32
Zaúčtovaná ako náklad	529	-32
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky sú ocenené ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a kontokorentné úvery.

V súvahe máme kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Tabuľka č. 16 Krátkodobý finančný majetok –finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica + ceniny	3121	3357
Bežné bankové účty	42981	1603973
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	46102	1607330

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Tabuľka č. 17 Položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1297	2242
Poistenie	1095	2041
Iné služby	202	201
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24440	26595
Poistné	16048	15339
Reklamné služby, výstavy	991	
Iné služby	7401	11256
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Zánik poistného		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2398	1500
Bonus za bezškodovosť pri poistení pohľadávok	2000	1500
Dobropis za služby	398	

(2) Pasíva

1. Vlastné imanie

Základné imanie: 1 386 390 EUR

Rozsah splatenia: 1 386 390 EUR

Počet akcií : 1110

Menovitá hodnota: 1 249 EUR

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Prevoditeľnosť akcií je podmienená súhlasom spoločnosti.

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti koná každý člen predstavenstva samostatne.

2. Počas účtovného obdobia sa počet a menovitá hodnota akcií upísaných nezmenila

3. Rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 18

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1949023
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1949023
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1949023

Rezervy

Rezervy tvorí ú.j. daňovo uznané a neuznané.

Dlhodobé nedaňové rezervy vytvorila ú.j. na odchodné, vrátane odvodov a odvody z jubileí.

Rezerva krátkodobá daňová na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a nedaňové rezervy na audit, služby za sprostredkovanie a rekreačné poukazy .

Tabuľka č. 19

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	128275	138243	128275	0	138243
Rezervy na odchodné	121831	131447	121831		131447
Rezervy na odvody z jubileí	6444	6796	6444		6796
Krátkodobé rezervy, z toho:	71531	76586	71531	0	76586
Náhrada mzdy za nevyčer.dov.	37984	52676	37984		52676
Pov.zdravot.a sociál.poist.za nevyčer.dov.	13705	18789	13705		18789
Audit účtov.záverky a výr.správy	4000	4000	4000		4000
Sprostredkovanie predaja, služby, odmeny	0	0	0		0
Rekreačné poukazy,iné	275	972	275		972
Nevyúčt. Úroky z úveru + poplatky	15567	149	15567		149

Tabuľka č. 20

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	118290	128275	118290	0	128275
Rezervy na odchodné	116649	121831	116649		121831
Rezervy na odvody z jubileí	1641	6444	1641		6444
Krátkodobé rezervy, z toho:	107667	71531	107667	0	71531
Náhrada mzdy za nevyčer.dov.	36479	37984	36479		37984
Pov.zdravot.a sociál.poist.za nevyčer.dov.	12826	13705	12826		13705
Audit účtov.záverky a výr.správy	4000	4000	4000		4000
Sprostredkovanie predaja	53542	0	53542		0
Rekreačné poukazy	820	275	820		275
Neuhradená pohľadávka	0	15567	0		15567

Závázky

Závázky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou.

Tabuľka č. 21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2321528	2786518
Krátkodobé závázky spolu	2321528	2786518
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	106005	171406
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé závázky spolu	106005	171406

Tabuľka č. 22 Závázky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6339	8929
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13905	13728
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13905	13728
Čerpanie sociálneho fondu	15230	16318
Konečný zostatok sociálneho fondu	5014	6339

Tabuľka č. 23 Bankové úvery

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
VÚB na obežný majetok	EUR	1M EURIBOR +1,6	25.04.2027	235310	411770
Krátkodobé bankové úvery					
VÚB kontokorent	EUR	1M EURIBOR +1,4	28.11.2025	1260099	0
VÚB na obežný majetok	EUR	1M EURIBOR +1,6	25.04.2027	176460	88230
VÚB na obežný majetok	EUR	1M EURIBOR +1,5	25.05.2025	770 000	

Tabuľka č. 24 Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Ochranná známka, s.r.o.	EUR	5,3% p.a.	30.04.2025	85000	0
Krátkodobé finančné výpomoci					

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

Tabuľka č. 25 Časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1292	1792
KLF-ZVL BEARINGS,s.r.o. licencia na vybrané tovary OZ KLF-ZVL od 1.1.2018 do 31.7.2028	1292	1792
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	500	500
KLF-ZVL BEARINGS,s.r.o. licencia na vybrané tovary OZ KLF-ZVL od 1.1.2018 do 31.7.2028	500	500

Emisné kvóty

Neúčtujeme

Dotácie zo štátneho rozpočtu

Prijatá úroková dotácia SIH vo výške 31 306 €

Prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu - neúčtujeme.

Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

Majetok obstaraný na základe zmluvy o spotrebnom úvere sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

Tabuľka č. 26 Majetok prenajatý formou finančného prenájmu a spotrebného úveru

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	64075	100991		78548	165066	
Finančný náklad	3760	3248		5697	7008	
Spolu	67835	104239		84245	172074	

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu

Vydané dlhopisy

Spoločnosť o dlhopisoch neúčtuje.

Daň z príjmov

Tabuľka č. 27

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:	2859257	x	x	2490416	x	x
teoretická daň	x	600444	21	x	522987	21
Daňovo neuznané náklady	140081	29417	21	127996	26879	21
Výnosy nepodliehajúce dani	28100	5901	21	510507	107206	21
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	2971238	623960	21	2107905	442660	21
Splatná daň z príjmov	x	623960	21	x	442660	21
Odložená daň z príjmov	x	-13369	24	x	98733	21
Celková daň z príjmov	x	610591		x	541393	

Deriváty

Spoločnosť má dlhodobu otvorenú bankovú Treasury linku na štandardné, Knock-in a iné forwardové hedžingové obchody. Tieto obchody systematicky riešia riadenie kurzového rizika spoločnosti v rámci plánovaných cenových kalkulácií.

K 31.12.2024 mala spoločnosť otvorené obchody na zabezpečenie budúceho kurzového rizika, hlavne pre rok 2025, v celkovej výške 2,7 mil. EUR.

Príspevky akcionárov do ostatného kapitálového fondu

Ú.j. neeviduje kapitálové fondy.

Tabuľka č. 28

Opis kapitálového fondu r.2024	Počet príspevkov	Hodnota príspevkov	Prerozdelenie fondu	Zostatok k 31.12.2024
Účel na podnikateľskú činnosť u.j.				0

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

Tržby za tovar, služby a hotové výrobky sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Tabuľka č. 29 Tržby

Oblasť odbytu a	Typ - tovar		Typ - služby		Typ - HV	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	1461279	1582931	8034	15750	0	0
EÚ	11070235	11663313	14541	11405		
Tretie krajiny	3898379	3572733	35472	27991		
Spolu	16429893	16818977	58047	55146	0	0

Tabuľka č. 30 Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá					
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

Aktivácia nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Neúčtujeme.

Tabuľka č. 31 **Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	58047	55146
Tržby za tovar	16429893	16818977
Výnosy zo zákazky		
Čistý obrat celkom	16487940	16874123
Tržby z predaja DM a materiálu	17344	50968
z toho tržby súvisiace so spätným leasingom	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1780	26436
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom	16507064	16951527

Tabuľka č. 32 **Náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1140971	1109310
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4000</i>	<i>4000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4000	4000
iné zisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	4800	4800
Cestovné	25074	14056
Služby informatiky	50163	36977
Opravy	35229	57967
Nájomné	318685	310912
Preprava	166116	156412
Ostatné	536904	524186
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12302677	13070082
Náklady na tovar	9048080	10285745
Spotreba materiálu, energie a ostatné	589300	608152
Osobné náklady	2370129	2298193
Odpisy	179144	188772
Zostatková cena predaného dlhodob. majetku, z toho:	11187	40629
náklady, súvisiace so spätným leasingom	0	0
Opravné položky k zásobám	11783	-448298
Ostatné náklady	93054	96889
Finančné náklady, z toho:	312059	419309
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Kurzové straty	175253	229535
Nákladové úroky	116051	78498
Ostatné významné položky finančných nákladov	20755	111276

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Podsúvahové položky**

Neúčtujeme

Podmienené záväzky

Neúčtujeme

Podmienený majetok

Neúčtujeme

Čl. VI Udaloší, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie a.s. priebežne vykonáva analýzu možných účinkov a následkov na a.s. a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na ú.j. (okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií, materiálov a služieb).

Čl. VII

(1)Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 33

Spriaznené osoby, firmy	položka	Hodnota nákupu, náklady	Hodnota predaja, výnosy
OCHRANNÁ ZNÁMKA, s.r.o.	služby		5916
OCHRANNÁ ZNÁMKA, s.r.o.	úroky z pôžičky	2999	
OCHRANNÁ ZNÁMKA, s.r.o.	ostatné služby	18000	
Celkom			

(2) Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov
Členovia štatutárnych orgánov mali príjem 9760,- EUR.

Čl. VIII Ostatné informácie

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 34

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1386390				1386390
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	1632055				1632055
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	10000				10000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-91	19			-72
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	277278				277278
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2371651	1949023	4320674		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1949023	2248666	1949023		2248666
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 35

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1386390				1386390
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	1632055				1632055
Ostatné kapitálové fondy	860252		860252		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	10000				10000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-183	92			-91
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	275506	1772			277278
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2205596	557199	391144		2371651
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežných o účtovného obdobia	558971	1949023	558971		1949023
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Čl. X Prehľad peňažných tokov**Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Tabuľka č.36

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 (+/-)	2 859 257	2 490 416
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>	321 050	-218 352
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	179 144	188 772
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 (+)		4 153
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	15 023	-26 151
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	11 783	-450 236
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 702	-3 291
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	116 051	78 498
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 653	-10 097
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 (+/-)		
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>	572 782	755 944

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-42 250	523 825
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 604 987	-2 276 899
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-989 955	2 509 018
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.)	3 753 089	3 028 008
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 (-)	-116 051	-78 498
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.)	3 637 038	2 949 510
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-653 170	-2 989
A. 8.	Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky vynimočného rozsahu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 983 868	2 946 521
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-12 779	-19 497
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-144 678	-127 852
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 (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	11 583	31 667

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)		
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 (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy vynimočného rozsahu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky vynimočného rozsahu 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.)	-145 874	-115 682
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-4 320 674	-1 251 396
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)		-860 252
C. 1. 7.	Výdavky vo vlastnom imaní účtovnej jednotky (-)	-4 320 674	-391 144
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-78 548	-91 485
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek a leasingu (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-54 431	-66 569
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 (-)	-24 117	-24 916
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 vynimočného rozsahu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky vynimočného rozsahu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-4 399 222	-1 342 881
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1 561 228	1 487 958
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 607 330	119 372
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
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 (+/-)	46102	1 607 330

Použité skratky:

- CP – cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
IČO – identifikačné číslo organizácie
MH – menovitá hodnota
OC – obstarávacia cena
OP – opravná položka
PSC – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie

V Žiline 28.2.2025

