

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), 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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Bonfiglioli Slovakia s.r.o.
Sídlo:	01701 Považská Bystrica, Robotnícka 2129
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra Okresného súdu Trenčín: 02. februára 2005
Hlavný predmet podnikania:	Vývoj a výroba prevodoviek, prevodových skríň a navijakov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Bonfiglioli Slovakia s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2024

Spoločnosť Bonfiglioli Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. januára 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 2. februára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 16379/R).

V januári 2020 nastala zmena materskej spoločnosti z Bonfiglioli Riduttori S.p.A. s výškou vkladu: 14 937 263 €, Via Giovanni XXIII 7/a, 400 12 Calderara di Reno, Talianska republika na spoločnosť Bonfiglioli Swiss S.A. s výškou vkladu: 14 937 264 €, Via Canova 15, 6900 Lugano, Švajčiarska konfederácia. Táto zmena bola zapísaná v Obchodnom registri Slovenskej republiky dňa 16.01.2020. V máji 2023 nastala zmena sídla materskej spoločnosti z Bonfiglioli Swiss S.A. s výškou vkladu: 14 937 264 €, Via Canova 15, 6900 Lugano, Švajčiarska konfederácia na Bonfiglioli Swiss S.A. s výškou vkladu: 14 937 264 €, Werftstrasse 3, 6005 Luzern, Švajčiarska konfederácia.

Test veľkostnej účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie €	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie €	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	60 854 751	76 633 333	Áno
Čistý obrat celkom	78 644 635	97 876 122	Áno
Priem. prep. počet zamestnancov	297	331	Áno

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

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.03.2024.

3. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 30. marca 2024. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 13. apríla 2024. Výročná správa k 31.12.2023 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 3. apríla 2024.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená v Registri účtovných závierok 26. marca 2024, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2023 bola zverejnená v Registri účtovných závierok 29. marca 2024 a výročná správa k 31. decembru 2023 bola zverejnená v Registri účtovných závierok 29. marca 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Bonfiglioli Swiss S.A.	14 937 264	100	100	100
Spolu	14 937 264	100	100	100

6. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Bonfiglioli Swiss S.A., Werftstrasse 3, 6005 Luzern, Švajčiarska konfederácia. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti Bonfiglioli Slovakia s.r.o.

7. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia:

Manfredi Ucelli di Nemi (vznik funkcie 19.12.2017), zápis zmeny v Obchodnom registri dňa 09.01.2018.

Ing. Dušan Randa (vznik funkcie 19.12.2017), zápis zmeny v Obchodnom registri dňa 09.01.2018.

Massimo Birolo (vznik funkcie 19.12.2017), zápis zmeny v Obchodnom registri dňa 09.01.2018

8. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	297	331
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	270	326
počet vedúcich zamestnancov	7	7

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 9. júla 2019 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2021. Zároveň valné zhromaždenie 9. júla 2019 rozhodlo tým istým rozhodnutím o odvolaní spoločnosti APX, k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky. Valné zhromaždenie 29. apríla 2022 schválilo predĺženie zmluvy so spoločnosťou Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky. Valné zhromaždenie 22. júna 2023 schválilo predĺženie zmluvy so spoločnosťou Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky. Valné zhromaždenie 17. júla 2024 schválilo predĺženie zmluvy so spoločnosťou Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky.

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Zmeny účtovných zásad, resp. účtovných metód

V priebehu účtovného obdobia (od 01.01.2024) nastala zmena ocenenia zásob z metódy FIFO na MAP (kľzavý aritmetický priemer).

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis priamo do nákladov	100%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	6 až 33	lineárna	3 % až 15,5 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10 % až 30 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis priamo do nákladov	100 %

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, balenie, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod., tzn. vedľajšie náklady obstarania). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú pevnými cenami, pričom sa počíta odchýlka medzi aktuálnou cenou nakupovaných zásob a pevnou cenou tak, že výsledné ocenenie zásob je v cenách ocenených kľzavým aritmetickým priemerom.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

6. Pohľadávky

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

7. Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

13. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Účtovná jednotka účtuje o operatívnom leasingu podľa IFRS 16 na vnútro podnikových účtoch v účtovej triede 8, v účtovej skupine 86.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

14. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na EUR neprepočítavajú (viď článok II – 1).

15. 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.

16. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka neuskutočnila v bežnom účtovnom období žiadne opravy významných chýb týkajúcich sa minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 57 400 000 EUR (2023: 54 750 000 EUR).

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		102 313						102 313
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		102 313						102 313
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		64 821						64 821
Prírastky		11 878						11 878
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		76 699						76 699
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								

Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		37 492						37 492
Stav na konci		25 614						25 614

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		116 042						116 042
Prírastky		32 775						32 775
Úbytky		46 504						46 504
Presuny								
Stav na konci		102 313						102 313
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		100 052						100 052
Prírastky		11 273						11 273
Úbytky		46 504						46 504
Presuny								
Stav na konci		64 821						64 821
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		15 990						15 990
Stav na konci		37 492						37 492

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 041 484	19 292 610	34 139 282				2 154 537	57 482	56 685 395
Prírastky		10 772	704 455				451 297	59 277	1 225 801
Úbytky			-118 067						-118 067
Presuny		25 460	2 186 559				-2 154 537	-57 482	0
Stav na konci	1 041 484	19 328 842	36 912 229				451 297	59 277	57 793 129
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		9 767 977	27 118 979						36 886 956
Prírastky		553 643	2 987 041						2 987 041
Úbytky			-118 067						-118 067
Presuny									
Stav na konci		10 321 620	29 987 953						40 309 573
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	1 041 484	9 524 633	7 020 303				2 154 537	57 482	19 798 439
Stav na konci	1 041 484	9 007 222	6 924 276				451 297	59 277	17 483 556

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 041 484	18 950 560	31 555 267				770 740	660 247	52 978 298
Prírastky		290 367	1 305 524				2 154 537	57 482	3 807 910
Úbytky			-100 813						-100 813
Presuny		51 683	1 379 304				-770 740	-660 247	0
Stav na konci	1 041 484	19 292 610	34 139 282				2 154 537	57 482	56 685 395
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		9 103 666	24 410 517						33 514 183
Prírastky		664 311	2 809 275						3 473 586
Úbytky			-100 813						-100 813
Presuny									
Stav na konci		9 767 977	27 118 979						36 886 956
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 041 484	9 846 894	7 144 750				770 740	660 247	19 464 115
Stav na konci	1 041 484	9 524 633	7 020 303				2 154 537	57 482	19 798 439

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

- c) 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	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 189 611
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

- d) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

- e) Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	1 613 940	167 070	0	0	1 781 010
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	52 774	10 425	0	0	63 199
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 666 714	177 495	0	0	1 844 209

f) **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	0
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi i nakladať	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, zvýšením hodnoty zásob, nadmernosti zásob a pomalej obrátkovosti zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 25 625 000 EUR (2023: 25 705 000 EUR).

g) **Pohľadávky**

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala opravné položky k pohľadávkam. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	1 109 370	0	1 109 370
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 109 370	0	1 109 370
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 461 129	7 598	17 468 727
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	725 612	0	725 612
Iné pohľadávky	31 259	0	31 259
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 218 000	7 598	18 225 598

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 598	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	118 218 000	26 155 938
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 225 598	26 155 938
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 109 370	720 457
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 109 370	720 457

h) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

i) **Krátkodobý finančný majetok**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 563	3 329
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 135	6 510
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	6 698	9 839

j) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	78 051	72 805
poistné	66 026	59 807
ostatné	12 025	12 998
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Poplatok banky na vrátenie	0	0

51 Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v článku I. a IX.

Účtovný zisk za rok 2023 bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	45 579
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 279
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	228
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	43 072
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	45 579

b) Rezervy

Prehľad o rezervách je nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	19 640				19 640
Ostatné – na záručný servis (presun do krátkodobých)	19 640				19 640
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 546 536	232 958	-403 717	-196 611	1 179 166
Ostatné – rezerva na zostavenie DP, audit, zver. ÚZ, Transf. dokumentáciu, Zverejn. register partnerov ver. sektora	23 216	29 321	-23 216		29 321
Zákonné – mzdy na nevyč. dovolenku vrátane soc.zabezpeč.	294 200	127 785	-294 200		127 785
Ostatné – na záručný servis	1 142 819			-196 611	946 208
Ostatné – bonusy pracovníkom (vrátane presunu z dlhodobých)	86 301	75 852	-86 301		75 852

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	19 319	19 640		-19 319	19 640
Ostatné – na záručný servis (presun do krátkodobých)	19 319	19 640		-19 319	19 640
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 426 347	492 162	-371 973		1 546 536
Ostatné – rezerva na zostavenie DP, audit, zver. ÚZ, Transf. Dokumentáciu, Zverejn. register partnerov ver. sektora	30 134	19 358	-26 276		23 216
Zákonné – mzdy na nevyč. dovolenku vrátane soc.zabezpeč.	252 606	294 200	-252 606		294 200
Ostatné – na záručný servis	1 050 516	92 303			1 142 819
Ostatné – bonusy pracovníkom (vrátane presunu z dlhodobých)	93 091	86 301	-93 091		86 301

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	865 273	0	865 273
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	27 150 496	1 099 547	28 250 043

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	749 248	0	749 248
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	42 201 709	0	42 201 709

d) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	865 273	749 248
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	865 273	749 248
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	28 250 043	42 201 709
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 150 496	42 201 709
Záväzky po lehote splatnosti	1 099 547	0

e) Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 761 095	1 901 136
odpočítateľné	-1 844 208	-1 666 713
zdaniteľné	3 605 303	3 567 849
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 449 058	-1 746 209
odpočítateľné	-1 449 058	-1 746 209
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	1 109 370	720 457
Uplatnená daňová pohľadávka	388 913	22 655
Zaúčtovaná ako náklad	-388 913	-22 655
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	865 273	749 248
Zmena odloženého daňového záväzku	116 025	78 010
Zaúčtovaná ako náklad	116 025	78 010
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

f) Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	216	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	66 894	67 460
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	228	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	67 122	67 460

Čerpanie sociálneho fondu	-67 338	-67 244
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	216

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

g) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver 1	EUR	3M EURIBOR + 1,3%	30.06.2026		208 166	640 598
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver 1	EUR	3M EURIBOR + 1,3%	30.06.2026		432 432	432 433
Kreditné karty	EUR		31.12.2022		1 130	593

Spoločnosť ručí za bankové úvery 1 a 2 súborom hnuiteľných vecí v hodnote 7 000 000 EUR na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam.

Záruku na úvery vo výške 11 000 000 EUR pre bankové úvery 1 a 2 poskytla materská spoločnosť Bonfiglioli Riduttori S.p.A., Taliansko. Štruktúra IC pôžičiek je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Cash pooling s materskou spoločnosťou BCH	EUR	4,50 %		11 765 613	11 765 613	20 479 109
Cash pooling s materskou spoločnosťou BRI	EUR	-		0	0	0

h) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
bankové úroky	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	121 210	206 771
Výnosy budúcich období k dotácii na investície	121 210	206 771
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	85 560	85 560
úroky	0	0
Výnosy budúcich období k dotácii na investície	85 560	85 560

i) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť v súčasnosti nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV
A STRÁT**

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v bezprostredne predchádzajúcom období nie je vykázany predaný materiál; v bežnom účtovnom období je vykázany spolu s tržbami z predaja vlastných výrobkov aj predaný tovar):

Oblasť odbytu	Výrobky – prevodovky a predaný tovar		Služby		Spolu	
	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
EU	50 583 155	65 588 274	1 100 468	1 482 484	51 683 623	67 070 758
Mimo EU	26 136 941	29 785 619	824 071	1 019 745	26 961 012	30 805 364
Spolu	76 720 096	95 373 893	1 924 539	2 502 229	81 644 635	97 876 122

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 726 280 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 726 280 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	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	789 027	1 080 994	742 734	-291 967	338 260
Výrobky	5 066 940	5 512 281	5 769 078	-445 341	-256 797
Zvieratá					
Spolu	5 855 967	6 593 275	6 511 812	-737 308	81 463
Manká a škody	x	x	x	11 028	4 472
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	726 280	85 935

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

c) **Aktivácia, výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti**

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Interná práca	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 327 536	10 293 968
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	0
Tržby z predaja tovaru	6 600 516	9 269 947
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	727 020	1 024 021
Inventúrne rozdiely - prebytok	102 114	97 459
Náhrada škody - poisťovne a iné	1 983	0
Predaj odpadu a prefakturácia opracovania, reklamácie	510 862	749 992
Výnosy z nenávratného finančného príspevku	85 560	175 144
Výnosy z dotácie pri poklese tržieb	0	0
Nástroje, Ostatné	26 501	1 426
Finančné výnosy, z toho:	96 783	94 824
Kurzové zisky, z toho:	2 776	1 074
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	94 007	93 750
Ostatné výnosy z finančnej činnosti – garancia	94 007	93 750

d) **Čistý obrat**

Informácia o čistom obrate je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky - prevodovky	70 119 580	86 103 946
Tržby z predaja služieb	1 924 539	2 502 229
Tržby za tovar (od 01.01.2017)	6 600 516	9 269 947
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Tržby z predaja materiálu (do 31.12.2016)	0	0
Čistý obrat celkom	78 644 635	97 876 122

e) Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 155 709	8 456 161
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 300	17 500
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 300	17 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 136 409	8 438 661
Subcontracting, externé operácie	1 043 078	1 372 263
Opravy a udržiavanie	1 080 016	938 548
Doprava	2 051 036	2 927 308
Nájomné	425 337	410 778
Služby infraštruktúry	242 002	224 858
Služby od materskej spoločnosti	1 368 500	1 508 700
Ostatné služby	926 440	1 056 206
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 166 706	22 502 177
Osobné náklady	9 208 461	9 835 024
Dane a poplatky	150 957	108 947
Odpisy dlhodobého majetku	3 552 561	3 484 858
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu, z toho:	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Opravné položky k zásobám	167 070	-51 899
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	6 054 845	8 766 629
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	32 812	358 618
Manká a škody	119 997	158 693
Tvorba / zrušenie rezervy na záručný servis	-216 250	92 624
Ostatné náklady	129 065	107 301

Finančné náklady, z toho:	1 036 703	1 024 901
Kurzové straty, z toho:	3 515	7 097
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 033 188	1 017 804
Úroky	966 817	951 147
Ostatné finančné náklady	66 371	66 657

Audit za účtovné obdobie 2024 vykonala spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., Bratislava.

f) Informácie o daniach z príjmov

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

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:	-1 326 718	x	x	116 396	x	x
teoretická daň	x	-278 611	21,00%	x	24 443	21,00%
Daňovo neuznané náklady	857 648	180 106	-13,58%	917 616	192 699	165,55%
Výnosy nepodliehajúce dani	-837 455	-175 866	13,26%	-960 386	-201 681	-173,27%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-1 306 525	-274 371	20,68%	73 626	15 461	13,28%
Splatná daň z príjmov	x	3 840		x	15 461	
Odložená daň z príjmov	X	-272 888		X	55 356	
Celková daň z príjmov	x	-269 048		x	70 817	

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienены majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má podmienený záväzok z titulu poskytnutého nenávratného finančného príspevku na obstaranie dlhodobého majetku.

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.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky - NFP	0	0
Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky - NFP	0	0

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 10 dopravných prostriedkov, 23 vysokozdvížných vozíkov a kopírovacie zariadenia od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzavreté do rokov 2025 – 2030. Ročné náklady na nájomné motorových vozidiel sú v sume 78 394 EUR, na vysokozdvížné vozíky 180 485 EUR a na kopírovacie zariadenia 12 423 EUR.

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú Zmluvu na korporátne služby na dobu neurčitú, na základe ktorej sa Spoločnosť podieľa na časti nákladov materskej spoločnosti.

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú Garančnú zmluvu, na základe ktorej Spoločnosť platí materskej spoločnosti poplatok za poskytnutú záruku materskej spoločnosti bankám Spoločnosti za úvery v týchto bankách.

4. Podsúvahové účty

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) od tretej osoby 10 motorových vozidiel, 23 vysokozdvížných vozíkov a kopírovacie zariadenia. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do rokov 2025 – 2030. Nájom (finančný lízing) Spoločnosť v súčasnosti nevyužíva.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	537 261	448 694
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kapitalizované náklady na implementáciu SAP-u, ktoré boli zaradené ako software (z DNM vyradené k 31.12.2015)	168 000	168 000
Oprávky ku kapitalizovaným nákladom na implementáciu SAP-u (z DNM vyradené k 31.12.2015)	- 168 000	- 168 000

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (NÁSLEDNÉ UDALOSTI)

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

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (najvýznamnejšie transakcie sa uskutočnili s materskou spoločnosťou).

Obchody boli uskutočnené za obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Sesterské spoločnosti	Nákup materiálu	3 840 621	6 680 195
Sesterská spoločnosť	Nákup dlhodobého majetku	0	0
Sesterská spoločnosť	Predaj drobného dlhodobého majetku	0	0
Sesterská spoločnosť	Predaj výrobkov	67 880 808	84 148 166
Sesterská spoločnosť	Reklamácie prijaté	11 882	172
Sesterská spoločnosť	Predaný tovar	6 600 516	9 269 947
Sesterská spoločnosť	Tržby za opravy výrobkov	414 807	117 536
Sesterská spoločnosť	Tržby za balenie	1 295 290	1 683 780
Sesterská spoločnosť	Tržby za prepravu	1 505 997	2 179 693
Sesterské spoločnosti	Výnos za náhradu škody	7 111	0
Sesterské spoločnosti	Náklad za vyslaného zamestnanca	101 000	98 000
Sesterské spoločnosti	Reklamácie vystavené	25 763	27 481

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Materská spoločnosť	Nákup materiálu	0	0
Materská spoločnosť	Úroky z pôžičky, cash pooling	920 025	891 231
Materská spoločnosť	Poplatky za garanciu	55 151	55 000
Materská spoločnosť	Korporátne služby	1 267 500	1 410 700
Materská spoločnosť	Náklady za poistenie prepravy	0	0
Materská spoločnosť	Náklady na ostatné služby	0	0
Materská spoločnosť	Nákup drobného majetku	0	0
Materská spoločnosť	Nákup dlhodobého majetku (capex)	0	0
Materská spoločnosť	Tržby za balenie	0	0
Materská spoločnosť	Tržby za prepravu	0	0
Materská spoločnosť	Cash pooling (záväzok k 31.12.)	11 765 613	20 479 109
Materská spoločnosť	Cash pooling (pohľadávka k 31.12.)	0	0
Materská spoločnosť	Predaný materiál	0	0
Materská spoločnosť	Predaný tovar	0	0
Materská spoločnosť	Predaj výrobkov	0	0
Materská spoločnosť	Tržby za opravy výrobkov	0	0
Materská spoločnosť	Výnos za poskytnutú garanciu	94 007	93 750
Materská spoločnosť	Predaj drobného DHM	0	0
Materská spoločnosť	Výnos za náhradu škody	0	0
Materská spoločnosť	Reklamácie vystavené	0	0
Materská spoločnosť	Výnosy za vývoj a IC služby	0	205 000
Materská spoločnosť	Reklamácie prijaté	0	0
Materská spoločnosť	Náklad za vyslaného zamestnanca	0	0
Materská spoločnosť	Predaj dlhodobého majetku	0	0

2) INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky nemali v sledovanom účtovnom období žiadne príjmy.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neuvádza ostatné informácie.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 937 264	0	0	0	14 937 264
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio		0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	7 797	0	0	0	7 797
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	850 864	0	0	2 279	853 143
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 908 525	0	0	43 072	14 951 597
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	45 579	0	- 1 057 670	-45 579	- 1 057 670
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

Valné zhromaždenie rozhodlo o vysporiadaní výsledku hospodárenia (zisku) za účtovné obdobie 2023 vo výške 45 579 EUR nasledovne:

- Príděl do zákonného rezervního fondu vo výške 5 %, t.j. 2 279 EUR.
- Príděl do sociálneho fondu vo výške 0,5 %, t.j. 228 EUR.
- Prevod zvyšku zisku na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 43 072 EUR.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 937 264	0	0	0	14 937 264
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio		0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	7 797	0	0	0	7 797
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	850 865	0	0	0	850 865
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 115 128	0	0	-206 603	14 908 525
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-206 603	45 579	0	206 603	45 579
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 7 797 EUR vykázaný kurzový rozdiel pri upísaní a splatení vlastného imania Spoločnosti.

O rozdelení výsledku hospodárenia (straty) za účtovné obdobie 2024 vo výške 1 057 670 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- na úhradu straty za účtovné obdobie vo výške – 1 057 670 EUR bude použitý nerozdelený zisk minulých rokov.

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol zostavený nepriamou metódou a je prílohou poznámok (strana 30 a 31).

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	01	-1 326 718	116 396
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.8.) (+/-)	02	4 238 697	4 357 258
A.1.1	Odpisy dlhodobého majetku (+)	03	3 552 561	3 484 858
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	04	0	0
3.	Rezervy (+/-)	05	-367 370	120 511
4.	Opravné položky (+/-)	06	177 495	-49 937
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	07	-90 806	-149 321
6.	Zisk (-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	08	0	0
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	09	0	0
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	10	966 817	951 147
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia	11	-285 863	597 279
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	12	7 893 990	133 232
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	13	-13 914 856	1 388 523
3.	Zmena stavu zásob (-/+)	14	5 735 003	-924 476
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	15	0	0
	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.)	16	2 626 116	5 070 933
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	17	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (+/-)	18	-1 003 221	-721 653
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)	19	33 567	159 955
A.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	20	0	0
A.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	21	-386 761	-432 217
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.7.)	22	1 269 701	4 077 018

PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI

Označenie	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredno predchádzajúce účtovné obdobie 2
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	23	-1 272 842	-4 111 898
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	24	0	0
3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	25	0	0
4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	26	0	0
5.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)	27	0	0
6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	28	0	0
7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	29	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.7.)	30	-1 272 842	-4 111 898

PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	31	0	0
C.2.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	32	0	0
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	33	0	0
C.4.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)	34	0	0
C.5.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	35	0	0
C.6.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	36	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až 6.)	37	0	0

D	Čisté zvýšenie alebo číseľné zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	38	-3 141	-34 880
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	39	9 839	44 719
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci úč.o.	40	6 698	9 839