

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

VACUUMSCHMELZE, s.r.o.
Horná Streda 1325/14
916 24 Horná Streda

Spoločnosť VACUUMSCHMELZE, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou dňa 27. augusta 1997. Dňa 17. septembra 1997 bola zapísaná do Obchodného registra na Okresnom súde Trenčín, oddiel. Sro, vložka č.10996/R. Spoločnosť sídli v Hornej Strede č. 1325/14, 916 24, Slovenská republika, identifikačné číslo organizácie je 35727110.

Predmetom vykonávanej činnosti Spoločnosti je:

- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- výroba nástrojov,
- kovoobrábanie,
- výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov,
- výroba, montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 06. mája 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Vacuumsmelze GmbH & Co. KG Hanau, Nemecko.

Konsolidovanú účtovnú závierku pre najmenšiu skupinu spoločností v súlade s medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva IFRS platnými v EÚ zostavuje k 31. decembru 2024 Ara VAC TopCo GmbH, v ktorej je spoločnosť zahrnutá. Spoločnosť Ara VAC TopCo GmbH nadobudla spoločnosť Vacuumsmelze GmbH & Co. KG dňa 5. októbra 2023. Táto zmena nemá vplyv na neprežitú činnosť spoločnosti VACUUMSCHMELZE, s.r.o. Ara VAC TopCo GmbH je spoločnosť s ručením obmedzeným registrovaná podľa nemeckého práva so sídlom Grüner Weg 37, 63450 Hanau, Nemecko, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Hanau pod číslom HRB99726.

Ara VAC TopCo GmbH a jej dcérske spoločnosti sú prvotriednym poskytovateľom magnetických riešení pôsobiacim na niekoľkých rastúcich trhoch vo viacerých technologických segmentoch. Sortiment produktov zahŕňa širokú škálu pokročilých polotovarov a dielov, indukčné komponenty pre elektroniku, magnety a zostavy magnetov pre použitie v širokej škále oblastí a priemyselných odvetví, ako je automobilový priemysel, letectvo, obnoviteľné zdroje energie, výroba hodínok a medicínska technika. Sortiment magnetov vzácnych zemín pokrýva starostlivo vyvážený program materiálov s rôznymi magnetickými vlastnosťami.

K súvahovému dňu je priamou materskou spoločnosťou Ara VAC IE Aggregator, LP, Írsko a konečným akcionárom je investičná spoločnosť Ara Fund III GP, Ltd., (Kajmanské ostrovy).

Spoločnosť je zahrnutá v oboch konsolidovaných finančných výkazoch.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	708	873
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	699	839
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	14	14

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. septembra 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Konatelia:	Ing. Jozef Janík Ing. Andrea Slatinská Ing. Adriana Gojdičová	Ing. Jozef Janík Ing. Andrea Slatinská Ing. Adriana Gojdičová
Prokuristi:	Peter Chovan Ing. Katarína Miklovičová	Peter Chovan Ing. Katarína Miklovičová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Vacuumschmelze GmbH & Co. KG	5 908 518	100	100	100
Spolu	5 908 518	100	100	100

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

Negatívny dopad pandémie COVID-19 v priebehu rokov 2020 - 2021 na ekonomickú situáciu v celej spoločnosti vystriedal vojenský konflikt na Ukrajine vo februári 2022 a s tým súvisiace následné problémy s energiami na európskom trhu. V roku 2023 ceny energií klesli a ustálili sa a tento trend pokračoval aj v roku 2024.

Spoločnosť v rámci svojho plánovacieho procesu vyhodnotila možné dopady vplyvu cien energií do budúcnosti. Vzhľadom na aktuálnu trhovú pozíciu, likviditu spoločnosti a nastavenie vnútorných procesov, nepredpokladá významné negatívne dopady v nastávajúcim období.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 5	lineárna	20 až 33 %
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Od začiatku roka 2012 sa tento spôsob odpisovania uplatňuje aj pre technické zhodnotenie majetku. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je do 1 000 EUR (daňové predpisy umožňujú 1 700 EUR), sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10 až 40	lineárna	2,5 až 10 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10 až 33 %
Inventár	5	lineárna	20%
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou s použitím metódy váženého aritmetického priemeru, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov 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. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou predstavujú ocenené odpracované minúty na opracovanom materiáli, patriacom materskej spoločnosti, k objednávkam, ktoré boli ku koncu roka nedokončené.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy zamestnancom, nevyfakturované dodávky, audit, a iné.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť vytvárala rezervný fond vo výške 5% z hospodárskeho výsledku po zdanení na základe rozhodnutia valného zhromaždenia do 31.12.2015. K 31.12.2015 dosiahol rezervný fond výšku 10% základného imania v zmysle spoločenskej zmluvy, t. j. 590 852 EUR, a tým bola tvorba fondu ukončená.

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb materskej spoločnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	189 835	0	0	0	0	0	189 835
Prírastky	0	0	0	0	0	2 369	0	2 369
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	189 835	0	0	0	2 369	0	192 204
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	185 560	0	0	0	0	0	185 560
Prírastky	0	2 976	0	0	0	0	0	2 976
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	188 536	0	0	0	0	0	188 536
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	4 275	0	0	0	0	0	4 275
Stav k 31.12.2023	0	1 299	0	0	0	2 369	0	3 688

Na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok Spoločnosti je uvalené záložné právo. Podrobné informácie sú uvedené v poznámkach v časti VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA, 1. Vlastné imanie.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	290 247	22,885,120	8,431,701	0	0	151 233	183,043	0	31,941,344
Prírastky	0	16,423	131,934	0	0	0	162,985	0	311,342
Úbytky	0	0	-46,680	0	0	0	0	0	-46,680
Presuny	0	0	175,293	0	0	0	-175,293	0	0
Stav k 31.12.2024	290 247	22,901,543	8,692,248	0	0	151 233	170,735	0	32,206,006
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	10,613,954	7,859,005	0	0	151 233	0	0	18,624,192
Prírastky	0	594,183	185,509	0	0	0	0	0	779,692
Úbytky	0	0	-46,680	0	0	0	0	0	-46,680
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	11,208,137	7,997,834	0	0	151 233	0	0	19,357,204
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	290 247	12 271 166	572 696	0	0	0	183 043	0	13 317 152
Stav k 31.12.2024	290 247	11 693 406	694 414	0	0	0	170 735	0	12 848 802

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	290 247	22 814 876	8 292 059	0	0	151 233	124 895	0	31 673 310
Prírastky	0	8 663	115 506	0	0	0	183 043	0	307 212
Úbytky	0	0	-39 178	0	0	0	0	0	-39 178
Presuny	0	61 581	63 314	0	0	0	-124 895	0	0
Stav k 31.12.2023	290 247	22 885 120	8 431 701	0	0	151 233	183 043	0	31 941 344
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	10 011 299	7 719 431	0	0	151 233	0	0	17 881 963
Prírastky	0	602 655	178 752	0	0	0	0	0	781 407
Úbytky	0	0	-39 178	0	0	0	0	0	-39 178
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	10 613 954	7 859 005	0	0	151 233	0	0	18 624 192
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	290 247	12 803 577	572 628	0	0	0	124 895	0	13 791 347
Stav k 31.12.2023	290 247	12 271 166	572 696	0	0	0	183 043	0	13 317 152

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre všetky riziká škôd na majetku až do výšky 118 718 000 EUR (2023: 105 531 946 EUR).

Dlhodobý majetok je poistený v rámci globálnej majetkovej poisťovnej zmluvy spoločnosti VACUUMSCHMELZE GmbH & Co. KG v poisťovni Allianz Global Corporate & Speciality SE, AXA a HDI č. DEP003733. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým nehnuteľný a hnutelný majetok a ušlý zisk pri prerušení prevádzky. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 215 156 438 EUR, z toho limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 135 140 000 EUR (2023: 105 531 946 EUR). Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu, poistné krytie sa poskytuje na majetok v jeho plnej hodnote proti strate, zničeniu alebo poškodeniu, spôsobenému poisteným nebezpečenstvom.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	135 914	39 925	0	0	175 839
Zásoby spolu	135 914	39 925	0	0	175 839

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Spoločnosť od roku 2008 používa pri výpočte opravnej položky metódu očakávanej spotreby zásob kalkulovanej na základe spotreby zásob v predchádzajúcom období (12 mesiacov). Užitočná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkej pravdepodobnosti ich využitia vo výrobnom procese.

Zásoby sú poistené pre všetky riziká škôd v poisťovni Allianz, AXA a HDI vo výške 16 422 000 EUR (2023: 19 711 928 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	111 699	24 215	0	0	135 914
Zásoby spolu	111 699	24 215	0	0	135 914

Na zásoby Spoločnosti nie je uvalené záložné právo a má právo s nimi voľne nakladať.

4. Pohľadávky

Opravná položka k pohľadávkam vzhľadom na ich štruktúru (pohľadávky voči materskej spoločnosti) nebola tvorená. Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2,252,269	10,762,894	13,015,163
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2,082,325	10,762,894	12,845,219
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	145 156	0	145 156
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	24 788	0	24 788
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	259,744	0	259 744
Daňové pohľadávky a dotácie	256 335	0	256 335
Iné pohľadávky	3 409	0	3 409
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 512 013	10 762 894	13 274 907

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie 2023 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 221 783	9 758 617	12 980 400
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 684 078	9 755 002	12 439 080
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	537 705	3 615	541 320
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	485 827	0	485 827
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	481 761	0	481 761
Iné pohľadávky	4 066	0	4 066
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 707 610	9 758 617	13 466 227

Na pohľadávky Spoločnosti nie je uvalené záložné právo a má právo s nimi voľne nakladať.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. K bežnému podnikateľskému účtu v Tatra banka, a.s. má Spoločnosť vydaných 23 firemných kreditných kariet so spoločným dohodnutým úverovým rámcom 120 000 EUR. K 31. decembru 2024 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 4 118 EUR (k 31. decembru 2023: 5 638 EUR). V súvahe je tento debetný zostatok vykázaný ako bežný bankový úver.

Dňa 17.01.2020 bol zmluvou S02344/2019 na bežnom účte otvorený kontokorentný úver s výškou úverového rámca 2 200 000 EUR. Debetný zostatok k 31. decembru 2024 bol 1 905 873 EUR (k 31. decembru 2023 1 846 296 EUR), vykázaný v súvahe ako krátkodobý bankový úver.

Stav finančných účtov je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Peniaze	4 113	4 487
Účty v bankách	61 210	237 001
Spolu	65 323	241 488

Informácie o záložnom práve, prípadne obmedzenom práve disponovať s krátkodobým finančným majetkom:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať*	19 100	18 700

*Vinkulácia v prospech Ministerstva životného prostredia SR za účelom zloženia kaucie v súvislosti s cezhraničnou prepravou odpadov v zmysle zákona 223/2001 Z.z. bola nahradená viazaním finančných prostriedkov na zvláštnom bankovom účte.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	934	985
Prenájom pozemku na info tabuľu Hrádel	567	967
Literatúra, PZP VZV, predĺžená záruka na majetok	367	18
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 791	16 602
Externé služby režijné	6 917	4 162
Prenájom pozemku na info tabuľu Hrádel	400	400
Literatúra	1 525	2 566
PHM v nádržiach áut	684	812
Dátové služby, softvér	7 343	7 831
Ostatné	922	831
Spolu	18 725	17 587

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	55 342	101 023
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	137 062	159 393
Tvorba sociálneho fondu spolu	137 062	159 393
Čerpanie sociálneho fondu	178 538	205 074
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 866	55 342

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7. Dane.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 921 931	13 866	0	1 935 797
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	13,866	0	13,866
Iné dlhodobé záväzky – odložená daň	0	1,921,931	0	0	1,921,931
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1,921,931	13,866	0	1,935,797

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1,101,000	0	1,101,000
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1,101,000	0	1,101,000
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1,697,613	0	1,697,613
Závazky voči zamestnancom	0	0	882,867	0	882,867
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	561,961	0	561,961
Daňové záväzky a dotácie	0	0	251,861	0	251,861
Iné záväzky	0	0	924	0	924
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2,798,613	0	2,798,613

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie 2023 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 633 153	55 342	0	1 688 495
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	55 342	0	55 342
Iné dlhodobé záväzky – odložená daň	0	1 633 153	0	0	1 633 153
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 633 153	55 342	0	1 688 495

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 161 558	17 580	1 179 138
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 161 558	17 580	1 179 138
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 829 880	0	1 829 880
Závazky voči zamestnancom	0	0	994 765	0	994 765
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	612 132	0	612 132
Daňové záväzky a dotácie	0	0	123 041	0	123 041
Iné záväzky	0	0	99 942	0	99 942
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 991 438	17 580	3 009 018

Závazky nie sú kryté záložným právom alebo inak zabezpečené.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	193,350	0	61,287	1,443	130,620
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	193,350	0	61,287	1,443	130,620
Rezerva na odchodné	193,350	0	61,287	1,443	130,620
Krátkodobé rezervy, z toho:	1,204,377	987,320	1,146,486	35,875	1,009,336
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	835,499	596,818	790,681	22,801	618,835
Rezerva na nevyčerp. dovolenku	620,007	439,479	584,102	19,740	455,644
Rezerva na odvody k nevyčerp. dovolenke	215,492	157,339	206,579	3,061	163,191
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	368,878	390,502	355,805	13,074	390,501
Nevyfakturované dodávky	16,452	10,735	13,796	2,656	10,735
Rezerva na audit	27,000	12,600	27,000	0	12,600
Rezerva na ročné odmeny vedúci	145,070	151,685	144,052	1,018	151,685
Rezerva na firemný bonus	132,019	45,548	132,019	0	45,548
Rezerva na výkonnostnú prémie	48,337	169,934	38,938	9,400	169,933
Rezervy spolu	1,397,727	987,320	1,207,773	37,318	1,139,956

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	170 365	53 485	30 500	0	193 350
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	170 365	53 485	30 500	0	193 350
Rezerva na odchodné	170 365	53 485	30 500	0	193 350
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 856 073	1 226 157	1 760 464	117 389	1 204 377
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	751 117	835 499	730 659	20 458	835 499
Rezerva na nevyčerp. dovolenku	557 248	620 007	543 909	13 339	620 007
Rezerva na odvody k nevyčerp. dovolenke	193 869	215 492	186 750	7 119	215 492
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 104 956	390 658	1 029 805	96 931	368 878
Nevyfakturované dodávky	317 666	16 451	314 124	3 541	16 452
Rezerva na audit	11 810	27 000	11 810	0	27 000
Rezerva na ročné odmeny vedúci	132 263	156 896	144 089	0	145 070
Rezerva na firemný bonus	361 810	141 974	371 765	0	132 019
Rezerva na výkonnostnú prémie	281 407	48 337	188 017	93 390	48 337
Rezervy spolu	2 026 438	1 279 642	1 790 964	117 389	1 397 727

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	31.12.2023	k 31.12.2024	31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery:						1 077 360	1 436 496
TB úver S01540/2016	EUR	2,3	31.12.2028	1 077 360	1 436 496	1 077 360	1 436 496
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						2 269 127	2 211 070
TB úver S01540/2016	EUR	2,3	31.12.2024	359 136	359 136	359 136	359 136
Kontokorent S02344/2019	EUR	4,713		1 905 873	1 846 296	1 905 873	1 846 296
Kreditné karty VISA	EUR	0	21.1.2025	4 118	5 638	4 118	5 638
Spolu						3 346 487	3 647 566

Dňa 8. marca 2017 Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o splátkovom úvere č. S01540/2016 s Tatra banka, a.s. vo výške 4 160 000 EUR za účelom financovania a refinancovania Projektu výstavby novej haly. Úver je splatný do 30. septembra 2028, s 3 odloženými splátkami počas pandémie do 31.12.2028, s úrokovou sadzbou 2,3% p.a. fix, pričom sa spoločnosť zaväzuje zabezpečiť túto pohľadávku banky záložným právom k príslušnej nehnuteľnosti a ďalej sa zaväzuje podstatnú časť svojho platobného styku realizovať prostredníctvom svojich účtov vedených veriteľom. Debetný zostatok k 31. decembru 2024 v celkovej výške 1 436 496 EUR bol vykázaný v súvahe ako dlhodobý bankový úver vo výške 1 077 360 EUR (2023: 1 436 496 EUR) a vo výške 359 136 EUR (2023: 359 136 EUR) ako krátkodobý bankový úver.

Dňa 15. januára 2020 Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o splátkovom úvere č. S02335/2019 s Tatra banka, a.s. vo výške 3 000 000 EUR za účelom preklenutia situácie v súvislosti s poklesom zákaziek a cashflowu. Úver bol splatný do 31. decembra 2022, s predĺžením o 3 mesiace – do 31. marca 2023, s úrokovou sadzbou 1,95% p.a. fix + 0,983 EURIBOR 6M, pričom spoločnosť zabezpečila túto pohľadávku banky záložným právom k príslušným nehnuteľnostiam. Úver bol splatený 31. marca 2023.

Dňa 17. januára 2020 Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o kontokorentnom úvere č. S02344/2019 na bežnom účte s výškou úverového rámca 2 200 000 EUR s úrokovou sadzbou 1,85% p.a. fix + 2,863 EURIBOR 1M. Deň konečnej splatnosti kontokorentného úveru bol stanovený na 31. decembra 2020 a Dodatkom č. 1 dňa 14. decembra 2020 zmenený a splatnosť bola predĺžená na dobu neurčitú – do odvolania. Debetný zostatok k 31. decembru 2024 vo výške 1 905 873 EUR (2023: 1 846 296 EUR) bol vykázaný v súvahe ako krátkodobý bankový úver.

Predpokladom pre vydanie firemných kreditných kariet je bankou schválený poskytnutý celkový úverový rámec. Na základe žiadosti o vydanie kreditných kariet k firemnému účtu Tatra banka, a.s. poskytla spoločnosti celkový úverový rámec 140 000 EUR a vydala 23 kreditných kariet. K 31. decembru 2024 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 4 118 EUR (2023: 5 638 EUR) a v súvahe je vykázaný ako bežný bankový úver. Splatnosť úveru bola dohodnutá mesačne v deň splatnosti, a to inkasom v plnej výške a bezúročne.

K 31. decembru 2024 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	29 389 272	33 733 592
Tržby z predaja služieb	29 389 272	33 733 592
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	599 959	252 422
Čistý obrat celkom	29 989 231	33 986 014

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Typ služieb F-BE		Typ služieb F-BP/T		Typ služieb F-DM	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Nemecko	4 131 890	6 716 388	9 148 099	10 252 067	2 933 911	3 761 436
Slovensko	2 048 348	1 768 238	277 332	206 453	707 135	389 629
Spolu	6 180 238	8 484 626	9 425 431	10 458 520	3 641 046	4 151 065

Oblasť odbytu	Typ služieb F- K		Spolu	
	2024	2023	2024	2023
Nemecko	8 988 864	9 333 690	25 202 764	30 063 581
Slovensko	1 153 693	1 305 691	4 186 508	3 670 011
Spolu	10 142 557	10 639 381	29 389 272	33 733 592

Pozn. F-BE výroba indukčných dielov, F-BP/T spracovanie plechov, F-DM výroba permanentných magnetov, F-K výroba jadier.

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 88 003 EUR (2023: zníženie vo výške 11 995 EUR), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023	Stav k 1.1.2023	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2024	2023
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	135 891	223 894	235 889	-88 003	-11 995
Spolu	135 891	223 894	235 889	-88 003	-11 995
Manká a škody	x	x	x	0	0
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	- 88 003	- 11 995

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	599 959	252 422
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	57 350	92 595
Ostatné	542 609	159 827
Finančné výnosy, z toho:	22	76
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	22	76
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 151 061	2 373 298
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	28 000	27 352
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 000	27 000
Ostatné	0	352
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 123 061	2 345 946
Opravy a údržba	516 441	576 357
Cestovné	73 166	54 358
Reprezentačné	76 997	96 019
Prepravné	561 120	608 804
Telefónne poplatky	19 683	21 952
Nájomné a leasing	246 199	246 326
Školenia	66 157	94 118
Ochrana objektov	147 571	147 168
Odstaňovanie odpadov	122 644	124 023
Externé výrobné služby	0	60 054
Externé služby režijné	153 090	156 759
Daňové, právne a iné poradenstvo	12 495	15 731
Dátové a systémové služby	53 034	62 632
Čistenie pracovných odevov, upratovanie	41 423	51 343
Ostatné	33 041	30 302
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	210 146	226 352
Predaj materiálu	51 707	84 241
Poistné	148 959	130 685
Manká a škody	2 018	0
Ostatné	7 462	11 426
Finančné náklady, z toho:	153 073	151 218
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 286	1 976
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	11
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	151 787	149 242
Bankové poplatky	10 777	9 841
Úrokové náklady	141 010	139 401

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	20 472 457	22 539 695
Mzdy	14 380 946	16 131 821
Náklady na sociálne poistenie	5 275 609	5 657 500
Sociálne náklady	815 902	750 374

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-8 493 586	0	-230 459	-8 724 045
Zásoby	135 914	0	39 925	175 839
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	562 228	0	-41 107	521 121
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	18 524	0	516	19 040
Celkom	-7 776 920	0	-231 125	-8 008 045
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 633 153	0	-48 536	-1 681 689
Vplyv zmeny sadzby dane z 21% na 24%			-240 242	-240 242
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby			-288 778	-1 921 931
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-1 633 153	0	-288 778	-1 921 931

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-8 158 859	0	-334 727	-8 493 586
Zásoby	111 699	0	24 215	135 914
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	1 275 320	0	-713 092	562 228
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	13 410	0	5 114	18 524
Celkom	-6 758 430	0	-1 018 490	-7 776 920
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 419 270	0	-213 883	-1 633 153
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-1 419 270	0	-213 883	-1 633 153

Spoločnosť zaúčtovala k 31. decembru 2024 celkový odložený daňový záväzok vo výške 1 921 931 EUR (k 31. decembru 2023: 1 633 153 EUR).

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2024 je zdanený v súlade s ustanoveniami Zákona o dani z príjmov v platnom znení sadzbou 21%, ktorá je platná od 1.1.2017. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24%.

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 461 094			1 547 041		
teoretická daň		306 830	21,00%		324 879	21,00%
Daňovo neuznané náklady	105 156	22 083	1,51%	145 363	30 526	1,97%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-75 200	-15 792	-1,02%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	1 144 010	240 242	16,44%	0	0	
Iné	-12 352	-2 594	-0,18%	0	0	
Spolu		566 561	38,78%		339 613	21,95%
Splatná daň z príjmov		277 783	19,01%		125 730	8,13%
Odložená daň z príjmov		288 778	29,77%		213 883	13,83%
Celková daň z príjmov		566 561	38,78%		339 613	21,95%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	131 687	131 055
Prenajatý majetok	114 512	115 271

Uvedené čiastky predstavujú výšku ročných platieb za prenatý majetok a operatívny prenájom.

Prenajatý majetok			Ročné nájomné	
Dodávateľ	Prenajatý majetok	Obdobie	2024	2023
	časť parcely – za účelom umiestnenia			
súkromné osoby	informačného zariadenia – 2x	01.11.2016 - 31.10.2025	400	400
Penta Impex	skladové priestory 640 m ²	25.10.2010 - neurčito	18 742	18 742
		02.11.1997 - dodatok		
Messer Tatragas	zásobovacie zariadenie pozostávajúce z plynovej stanice H2, plynovej stanice N2 a N2 tlakového kontrolného panela	01.07.2013 s automatickým predĺžovaním (možnosť výpovede 6 týždňov)	28 000	27 897
		16.12.2013 - 15.12.2017		
Orange Slovensko a.s.	telekomunikačné zariadenie a ústredňa	s automatickým predĺžovaním o 1 rok (30-dňová výpovedná lehota)	202	312
MARLUS Group, s.r.o.	výdajníky vody CHARM Aquator 12 ks	27.07.2017 – 26.07.2020 - predĺženie na neurčito	2 736	2 736
MEWA Textil-Service SR	prenájom a servis textílií – čistiacich utierok	04.09.2017 - neurčito	5 230	5 230
		05.02.2018-04.02.2022		
RICOH Slovakia s.r.o.	prenájom zariadení na tlač a kopírovanie	s automatickým predĺžovaním o 1 rok	10 109	11 283
Slovchmel'	prenájom skladových priestorov	16.05.2022 - neurčito	44 760	44 760
	ostatné prenájmy		4 333	3 911
SPOLU			114 512	115 271

Spoločnosť má bezodplatne v nájme technológie a strojné zariadenia od materskej firmy. Zariadenia sú odpisované u materskej firmy a majú zostatkovú účtovnú hodnotu k 31.12.2024 2 692 652 EUR (k 31.12.2023: 1 955 757 EUR). Nájom technológií a strojných zariadení nie je časovo obmedzený.

Informácie o majetku prenájomom formou operatívneho prenájmu k 31. decembru 2024:

Operatívny prenájom			Ročné nájomné	
Operatívne prenájatý majetok	EČ	Obdobie	2024	2023
1 ŠKODA Superb 2.0 TDI Sportline DSG	BL 107 TB	07/2018 – 01/2023	0	750
2 SEAT Alhambra 2.0 TDI CR Style DSG	BL 132 TD	07/2018 – 04/2023	0	2 231
3 ŠKODA Kodiaq 2.0TDI SCR Style DSG	BL 669 UC	11/2018 – 11/2023	0	5 065
4 ŠKODA Kodiaq 2.0TDI SCR Style DSG	BL 266 UA	12/2018 – 05/2023	0	3 064
5 ŠKODA Superb 2.0 TDI L&K DSG	BL 124 UB	01/2019 – 01/2023	0	538
6 ŠKODA Superb Combi 2.0 TDI Style	BL 062 UT	02/2019 – 01/2024	207	6 450
7 ŠKODA Superb Combi 2.0 TDI Style DSG	BL 068 UT	02/2019 – 01/2024	1 115	6 902
8 ŠKODA Octavia Combi 2.0 TDI Style DSG	BL 828 US	02/2019 – 01/2024	267	5 023
9 MERCEDES-BENZ C180	BL 148 US	02/2019 – 12/2023	0	7 086
10 MERCEDES-BENZ GLA 200	BL 172 US	02/2019 – 02/2024	1 252	6 059
11 ŠKODA Octavia Combi 2.0 TDI Ambition	BL 085 UZ	03/2019 – 03/2023	0	1 389
12 ŠKODA Superb Combi 2.0 TDI Style DSG	BL 359 VH	04/2019 – 05/2023	0	3 334
13 SEAT Tarraco 2.0 TSI 190 FR Family DSG	BT 080 ER	12/2021 - 11/2025	6 758	6 847
14 VOLKSWAGEN Tiguan 2.0 TSI Elegance	BT 694 EH	01/2022 - 12/2025	7 354	7 487
15 VOLKSWAGEN Tiguan Allspace 2.0 TDI	BT 813 FZ	07/2022 - 06/2026	6 849	6 979
16 VOLKSWAGEN Arteon 2.0 TDI 4Motion	BT 418 FZ	07/2022 - 07/2026	8 899	9 154
17 ŠKODA Superb 2.0 TSI L&K 4x4 DSG	BT 070 GX	08/2022 - 08/2026	7 447	7 640
18 ŠKODA Kodiaq 2.0 TSI RS 4x4 DSG	BT 875 HH	12/2022 - 11/2026	8 393	8 667
19 ŠKODA Superb 2.0 TDI SCR L&K 4x4 DSG	BT 056 IG	02/2023 - 01/2027	8 213	7 683
20 ŠKODA Karoq 2.0 TDI EVO SCR Sportline	BT 055 IG	02/2023 - 01/2027	6 789	6 168
21 ŠKODA Octavia Combi 2.0 TSI Style DSG	BT 452 HX	03/2023 - 02/2027	7 032	5 414
22 ŠKODA Kodiaq 2.0 TDI SCR EVO 200 Style	BT 191 IN	04/2023 - 03/2027	7 886	5 575
23 ŠKODA Kodiaq 2.0TDI SCR EVO L&K 4x4	AA 003 BT	04/2023 - 05/2027	7 913	4 635
24 ŠKODA Superb Combi 2.0 TDI SCR Style	AA 622 BT	06/2023 - 05/2027	9 060	5 237
25 ŠKODA Superb 2.0 TDI SCR Style 4x4 DSG	AA 519 IT	11/2023 - 10/2027	7 655	1 090
26 Mercedes GLA 200 mHEV 120 kW	AA 259 JR	12/2023 - 11/2027	7 024	180
27 ŠKODA Superb 2.0 TDI SCR Style 4x4 DSG	AA 909 JL	12/2023 - 11/2027	8 967	408
28 ŠKODA Superb Comby 2.0 TDI SCR Style	AA 228 LR	03/2024 - 02/2028	7 102	0
29 TOYOTA Camry 2.5 Hybrid Executive	AA 978 LS	03/2024 - 02/2028	5 505	0
SPOLU			131 687	131 055

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	28	720
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	29 389 272	33 733 592
Predaj tovaru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 487	40 801
Ostatné – sprostredkovanie obstarania služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 091 893	1 546 718
		Stav	Stav
	Spriaznená osoba	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 845 219	12 439 080

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA**1. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	5 908 518	0	0	0	5 908 518
Ostatné kapitálové fondy	10 730 995	0	0	0	10 730 995
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	590 852	0	0	0	590 852
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 207 428	894 533	0	-1 207 428	894 533
Vyplatené dividendy	0	0	-1 207 428	1 207 428	0
Vlastné imanie spolu	18 437 793	894 533	-1 207 428	0	18 124 898

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	5 908 518	0	0	0	5 908 518
Ostatné kapitálové fondy	10 730 995	0	0	0	10 730 995
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	590 852	0	0	0	590 852
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 274 651	1 207 428	0	-1 274 651	1 207 428
Vyplatené dividendy	0	0	-1 274 651	1 274 651	0
Vlastné imanie spolu	18 505 016	1 207 428	-1 274 651	0	18 437 793

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z vkladov jediného spoločníka Vacuumschmelze GmbH & CO. KG Hanau, SRN.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2023 zo dňa 6. mája 2024 vyplatila spoločnosť svojmu jedinému spoločníkovi dividendy vo výške 1 207 427,70 EUR za rok 2023 dňa 13. júna 2024 formou vzájomného zápočtu s pohľadávkami z obchodného styku.

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených jediným spoločníkom Vacuumschmelze GmbH & Co. KG, Hanau, SRN, s nominálnou hodnotou 5 908 518 EUR.

Na základe Zmluvy o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s. bola dňa 08.03.2017 uzatvorená Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, ako zabezpečenie celkovej pohľadávky veriteľa. Záložné právo na novo obstarávaný nehnuteľný majetok – pozemok a novú výrobnú halu bolo zriadené vkladom do Katastra nehnuteľností v prospech veriteľa Tatra banka, a.s.. Účtovná zostatková hodnota majetku založeného v prospech veriteľa Tatra banka, a.s. k 31.12.2024 je 2 778 652 EUR (k 31.12.2023 bola 2 865 161 EUR).

Dňa 15. januára 2020 Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o splátkovom úvere č. S02335/2019 s Tatra banka, a.s. vo výške 3 000 000 EUR a 17. januára 2020 Zmluvu o kontokorentnom úvere č. S02344/2019, pričom zabezpečila tieto pohľadávky banky záložným právom k príslušným nehnuteľnostiam. Účtovná zostatková hodnota majetku založeného v prospech veriteľa Tatra banka, a.s. v súvislosti s týmito zmluvami k 31.12.2024 je 5 061 945 EUR (k 31.12.2023 bola 5 329 977 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

O rozdelení zisku za rok 2023 vo výške 1 207 427,70 EUR rozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 6. mája 2024 nasledovne: nakoľko tvorba rezervného fondu zo zisku dosiahla výšku 10% základného imania, stanovenú v spoločenskej zmluve, t. j. 590 851,80 EUR, celá suma nerozdeleného zisku bola použitá na vyplatenie podielu na zisku jedinému spoločníkovi v rovnakej výške.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2024 nasledovne: vedenie spoločnosti navrhuje previesť celú sumu dosiahnutého zisku, t.j. 894 532,91 EUR na účet nerozdelených ziskov minulých období. O ďalšom použití a rozdelení zisku rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 461 094	1 547 041
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	781 377	784 384
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	39 925	24 215
Zmena stavu rezerv	-257 771	-628 711
Úrokové náklady (netto)	141 010	139 401
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-3
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 165 635	1 866 327
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	263 863	778 429
Úbytok (prírastok) zásob	-41 460	77 426
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-251 883	-510 550
Prevádzkové peňažné toky	2 136 155	2 211 632
Názov položky	2024	2023
Prevádzkové peňažné toky	2 136 155	2 211 632
Zaplatené úroky	-141 010	-139 401
Zaplatená daň z príjmov	-351 462	-199 408
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 643 683	1 872 823
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-311 341	-309 582
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	3
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-311 341	-309 579
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zúčtovanie dividend s pohľadávkami voči materskej spoločnosti	-1 207 428	-1 274 651
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-301 079	-280 410
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 508 507	-1 555 061
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-176 165	8 183
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	241 488	233 305
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	65 323	241 488