

Článok I - Všeobecné informácie

1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Firma: FERCAM Slovakia, s. r. o.
Ulica: Staviteľská 7
Obec: 831 04 Bratislava 3

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 08.09.2004

Hospodárske činnosti podľa výpis z OR
Dátum zápisu do OR: 23.09.2004
Oddiel: Sro
Vložka číslo: 33226/B

Predmet činnosti:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
4. reklamná a propagačná činnosť
5. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu
6. podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
7. prieskum trhu
8. zasielateľstvo
9. vnútroštátna nákladná cestná doprava
10. medzinárodná nákladná cestná doprava
11. manipulácia s tovarom
12. skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

04.12.2024

3) 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.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FERCAM SPA (a.s.). Via Marie Curie 2, Bolzano 39100, Taliansko. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená na tejto adrese. Spoločnosť Fercam Slovakia s. r. o. je 100 %-nou dcérskou spoločnosťou. Spoločnosť FERCAM SPA, Taliansko je materskou spoločnosťou.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	197	162
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	205	199
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II – Informácie o prijatých postupoch**1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2024 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2) Dlhodobý nehmotný majetok 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 dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	-	lineárna	-
Dopravné prostriedky	3-7	lineárna	33,33 - 14,28
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

3) 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, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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.

4) 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 nevykonalné pohľadávky.

5) Peňažné prostriedky a ceniny

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

6) 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.

7) 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.

8) 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.

9) 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.

10) 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.

11) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby

nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

12) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

13) 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.

Článok III – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY****a) Informácie o dlhodobom majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy – nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Posk. preddávky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 330	0	0	0	0	0	2 330
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 na konci účtovného obdobia	0	2 330	0	0	0	0	0	2 330
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 330	0	0	0	0	0	2 330
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 na konci účtovného obdobia	0	2 330	0	0	0	0	0	2 330
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Posk. predda vky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 330	0	0	0	0	0	2 330
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 na konci účtovného obdobia	0	2 330	0	0	0	0	0	2 330
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 330	0	0	0	0	0	2 330
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 na konci účtovného obdobia	0	2 330	0	0	0	0	0	2 330
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
--	---

- c) Informácie o dlhodobom majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy – hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddak v na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	13 945 858	0	0	0	0	0	13 945 858
Prírastky	0	0	2 676 800	0	0	0	0	0	2 676 800
Úbytky	0	0	4 435 920	0	0	0	0	0	4 435 920
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	
Stav na konci účt. obdobia	0	0	12 186 738	0	0	0	0	0	12 186 738
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	7 815 380	0	0	0	0	0	7 815 380
Prírastky	0	0	1 951 780	0	0	0	0	0	1 951 780
Úbytky	0	0	4 435 920	0	0	0	0	0	4 435 920
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	5 331 240	0	0	0	0	0	5 331 240
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 130 478	0	0	0	0	0	6 130 478
Stav na konci účt. obdobia	0	0	6 855 498	0	0	0	0	0	6 855 498

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávk. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	12 012 990	0	0	0	0	0	12 012 990
Prírastky	0	0	3 163 107	0	0	0	0	0	3 163 107
Úbytky	0	0	1 230 239	0	0	0	0	0	1 230 239
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	13 945 858	0	0	0	0	0	13 945 858
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 856 966	0	0	0	0	0	6 856 966
Prírastky	0	0	2 188 654	0	0	0	0	0	2 188 654
Úbytky	0	0	1 230 239	0	0	0	0	0	1 230 239
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	7 815 380	0	0	0	0	0	7 815 380
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	5 156 024	0	0	0	0	0	5 156 024
Stav na konci účt. obdobia	0	0	6 130 478	0	0	0	0	0	6 130 478

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

- e) Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy a dôvod ich tvorby, zúčtovania

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
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

- 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 nie je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má UJ obmedzené právo s nimi nakladať	0

- g) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie a dôvod tvorby a zaúčtovania opravných položiek

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku UO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci UO
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	26 910	788	673	0	27 025
Pohľadávky voči prepoj. UJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0	0	
Iné pohľadávky	218 741	18 825	145 313	0	92 253
Pohľadávky spolu	245 651	19 613	145 986	0	119 278

h) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepoj. ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	17 638	0	17 638
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 638	0	17 638
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 528 865	740 089	2 268 954
Pohľadávky voči prepoj. ÚJ			
Ostatné pohľadávky v			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	32 855		32 855
Iné pohľadávky	2 488 973	92 253	2 581 226
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 050 693	832 342	4 883 035

i) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

j) Významné položky účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	123 812	102 196
Poistenie majetku	114 718	101 352
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 599 626	1 974 737
Dohad vystavené dobropisy dodávateľov	330 849	126 640
Vystavené faktúry v roku 2025	1 268 776	1 848 096

k) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	26 277	24 946
Bežné bankové účty	157 892	108 489
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	184 169	133 435

l) Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok podniku a zodpovednosť za škodu sú poistené na základe poistnej zmluvy na poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu. Poistným obdobím je jeden kalendárny štvrt'rok.

Výška havarijného poistenia súboru mot. vozidiel v r. 2024 predstavovala 217 166 €.

Výška povinného zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou MV v r. 2024 predstavovala 447 456 €.

Limit poistenia pre vecnú škodu, právne zastupovanie a ušlý zisk je vo výške 2 000 000 €.

Limit poistenia pre škodu na zdraví alebo usmrtenie je vo výške 5 240 000 €.

Limit poistenia pri havarijnom poistení je stanovený podľa ceny jednotlivých vozidiel a to v rozmedzí 15 040 € - 110 060 €.

2) **Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie• Údaje o základnom a vlastnom imaní

Základné imanie celkom: 6 639 €

• Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	49 796
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na nerozdelený zisk 2023	49 796
Iné	0
Spolu	49 796

- b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku a na konci účtovného obdobia, tvorba, použitie, zrušenie a predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 675		11 205	0	16 470
rezerva na odchodné	27 675		11 205	0	16 740
Krátkodobé rezervy, z toho:	336 381	299 984	342 312	0	294 053
rezerva na ND a odvody 2023	255 986	0	255 986	0	0
rezerva na ND a odvody 2024	0	229 803	0	0	229 803
audit	4 500	4 500	4 500	0	4 500
finančné výkazy	1 750	1 750	1 750	0	1 750
rezervy - ostatné	74 145	63 931	80 076	0	58 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	30 212	0	2 537	0	27 675
rezerva na odchodné	30 212	0	2 537	0	27 675
Krátkodobé rezervy, z toho:	295 387	280 387	230 749	0	336 381
rezerva na ND a odvody 2022	261 137	0	261 137	0	0
rezerva na ND a odvody 2023	0	255 986	0	0	255 986
audit	4 500	4 500	4 500	0	4 500
finančné výkazy	1 750	1 750	1 750	0	1 750
rezervy - ostatné	28 000	74 145	28 000	0	74 145
rezervy – cestovné zamestnanci	0	0	0	0	0

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 228 475	8 869 598
Dlhodobé záväzky do lehoty splatnosti	8 228 475	8 869 598
Dlhodobé záväzky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	4 962 669	4 582 187
Krátkodobé záväzky do lehoty splatnosti	4 874 448	4 508 494
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti	88 221	73 693

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 228 475	8 869 598
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť	8 228 475	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	8 869 598
Krátkodobé záväzky spolu	4 962 669	4 582 187
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 874 448	4 508 494
Záväzky po lehote splatnosti	88 221	73 693

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Záväzky	Hodnota
Záväzky, na ktoré boli zabezpečené záložné práva	0
Záväzky, na ktoré boli zabezpečené obmedzené práva s nimi nakladať	0
Iné	0

f) Výpočet odloženej dane

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	544 579	174 028
odpočítateľné	544 579	
zdaniteľné		174 028
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	81 825	147 644
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka		67 551
Uplatnená daňová pohľadávka		67 551
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	111 061	
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad	178 612	18 535
Zaučtovaná do vlastného imania		

g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 585	18 820
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 311	16 418
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 311	16 418
Čerpanie sociálneho fondu	27 148	22 653
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 747	12 885

h) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia evidovala prijatú pôžičku v celkovej sume 5 704 123 €.

V priebehu bežného účtovného obdobia došlo k splateniu pôžičky v čiastkovej sume 1 474 493 €. Pôžička ku koncu bežného účtovného obdobia predstavuje sumu 4 229 630 €.

Popis záväzkov	Zostatok k 1.1.2023	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2023
Záväzok z prijatej pôžičky	3 072 375	2 949 376	317 628	5 704 123

Popis záväzkov	Zostatok k 1.1.2024	Prírastok	Úbytok	Zostatok k 31.12.2024
Záväzok z prijatej pôžičky	5 704 123	0	1 474 493	4 229 630

Popis nákladu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
Náklady na úroky z prijatej pôžičky	202 690	210 624

i) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

j) Majetok obstaraný formou dlhodobého úveru

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 958 305	3 884 037	0	1 437 436	3 208 340	0
Spolu	1 958 305	3 884 037	0	1 437 436	3 208 340	0

k) Informácie o odloženej dani

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	178 612	18 535
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	24	21

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmu.

P.č.	Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
		Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením	761 838			83 048		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	159 986	21%	x	17 440	21%
3	Pripočítateľné položky spolu	196 662	41 299	5%	227 281	47 729	57%
4	Odpočítateľné položky	866 251	181 913	24%	230 475	48 400	58%
5	Odpočet daňovej straty	0	0	0%	9 774	2 052	2%
6	Základ dane	92 249	19 372	2%	70 081	14 717	18%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0		0	0	0
8	Splatná daň z príjmov po úpravách	92 249	19 372	2%	70 081	14 717	18%
9	Odložená daň z príjmov	x	178 612	23%	x	18 535	22%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	x	197 984	25%	x	33 252	40%

Článok IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položku výkazu ziskov a strát

- 1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov
 - a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov a služieb		Typ výrobkov, tovarov a služieb		Typ výrobkov, tovarov a služieb		Spolu	
	Služby, tovar IT - koncern		Služby NL - koncern		Služby – mimo koncern			
	Bežné UO	Bezprost. predch. UO	Bežné UO	Bezprost. predch. UO	Bežné UO	Bezprost. predch. UO	Bežné UO	Bezprost. predch. UO
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Doprava	22 164 951	19 343 513	8 645	84 577	217 518	484 699	22 391 114	19 828 212
Spolu	22 164 951	19 343 513	8 645	84 577	217 518	484 699	22 391 114	19 828 212

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky Ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, z	2 805 945	2 396 316
carbon tax	954 388	768 269
zahraničná DPH	1 788 014	1 592 891

c) Celková suma osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne a zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie

Názov položky	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	3 466 174	3 015 665
Náklady na sociálne poistenie	1 240 032	1 046 993
Sociálne náklady	99 221	90 647
Osobné náklady spolu	4 805 427	4 153 305

d) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	171	864
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	171	864
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0

e) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:	8 833 708	7 338 250
Opravy a udržiavanie	839 921	622 774
Cestovné	2 193 085	1 907 142
Mýtné, diaľ. poplatky	4 699 639	3 279 564

f) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 514 020	2 265 396
Zahraničná DPH	1 789 792	1 596 887
Poistenie	668 280	638 433

g) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	463 305	416 651
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	20 772	9 285
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	357 785	341 369
nákladové úroky z prij. pôžičiek	202 690	210 624
nákladové úroky z leasingov a úverov	155 095	130 745

2) Opis a celková suma nákladov na overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 500	4 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

- 3) Suma čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností a hlavných geografických oblastí odbytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	22 391 114	19 828 212
Tržby za tovar	0	0
Iné súvisiace výkony	0	0
Čistý obrat celkom	22 391 114	19 828 212

Článok V – Informácie o spriaznených osobách

- 1) Transakcie medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

- a) Zoznam transakcií uskutočnených medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

FERCAM BZ S.P.A.
FERCAM NEDERLAND B.V
FERCAM AUSTRIA GMBH

- b) Charakteristika transakcie

medzinárodná preprava a súvisiace služby, prenájom ťahačov, refakturácia tovaru

- c) Transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb

Bežné účtovné obdobie					
Prehľad	IT	NL	AT	UA	Súčet
Výnosy	22 166 329	8 645	0	0	22 174 974
Náklady	576 751	790	668	0	578 209
Pohľadávky	1 440 215	0	0	0	1 440 215
Závazky	173 205	0	668	0	173 873
IC úver	4 229 630	0	0	0	4 229 630
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Prehľad	IT	NL	AT	UA	Súčet
Výnosy	19 351 471	84 577	0	0	19 436 048
Náklady	503 838	2 902	0	0	506 740
Pohľadávky	1 546 918	2 835	0	0	1 549 753
Závazky	161 723	1305	0	0	163 028
IC úver	5 704 123	0	0	0	5 704 123

Článok VI – Prehľad o pohybe vlastného imania

Pohyb vlastného imania – bežné obdobie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 003 913	0	0	0	1 003 913
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Nerozdelný zisk minulých rokov	267 512	0	0	49 796	317 308
Neuhradená strata minulých rokov	1 725 903	0	0	0	1 725 903
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	49 796	563 854	0	-49 796	563 854
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-397 379	563 854	0	0	166 475

Pohyb vlastného imania – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 003 913	0	0	0	1 003 913
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	267 512	0	0	0	267 512
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 268 728	0	0	-457 175	1 725 903
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-457 175	49 796		457 175	49 796
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-447 175	49 796	0	0	-397 379

Článok VII – Prehľad peňažných tokov nepriama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	761 838	83 048
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1.</i>	1 886 815	413 780
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 776 496	1 802 378
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-53 534	38 457
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	18 940	22 477
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	353 496	-1 874 835
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	357 785	341 369
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-566 369	83 934
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	0	0
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	-187 180	-2 296 172
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-	45 575	-760 293
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-273 314	-1 570 560
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	40 559	34 681
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0

A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-357 785	-341 369
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)	25 755	0
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 129 443	-2 140 713
	Peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-2 676 800	-3 163 108
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	741 652	302 342
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0

B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 935 149	-2 860 765
	Peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-143 561	4 400 213
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0

C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-47	-2 566
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	2 676 800	6 107 340
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-2 820 313	-1 704 561
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-143 561	4 400 213
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	50 734	-601 266
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	133 435	734 701
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	184 169	133 435
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa		0

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	184 169	133 435
----	--	---------	---------

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Po 31. decembri 2024 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za účtovné obdobie roku 2024.