

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky a
výročnej správy
k 31. decembru 2024

Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.
Košice, Slovenská republika

Obsah

Výročná správa za rok 2024

Prílohy

Správa nezávislého audítora

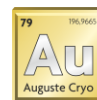
Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31. decembru 2024

Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.

Výročná správa za rok 2024

Obsah

1 Všeobecný popis skupiny AC	4
1.1 Ekonomická činnosť	4
2 Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.	4
2.1 Identifikácia daňovníka	4
2.2 Ekonomická činnosť	5
2.3 Obchodná stratégia	6
3 Funkčná a riziková analýza spoločnosti ACSK	6
3.1 Základné funkcie Spoločnosti	6
3.1.1 Strategické plánovanie	6
3.1.2 Výskum a vývoj	6
3.1.3 Výroba	7
3.1.4 Nákupný proces	7
3.1.5 Predaj, marketing, fakturácia	7
3.1.6 Skladovanie a logistika	7
3.1.7 Distribúcia a preprava	7
3.1.8 Testovanie produktov	7
3.1.9 Záručný servis	8
3.1.10 Ľudské zdroje	8
3.2 Popis rizík znášaných spoločnosťou ACSK	8
3.2.1 Riziko spojené s poklesom dopytu a nestabilitou trhu	8
3.2.2 Predajné riziko	9
3.2.3 Záručné riziko a iné riziká spojené s výrobkami	9
3.2.4 Cenové riziko	9
3.2.5 Riziká zdrojov	9
3.2.6 Riziko harmonogramu výroby	10
3.2.7 Prevádzkové riziká	10
3.2.8 Riziko zásob	10
3.2.9 Riziko výskumu a vývoja	10
3.2.10 Finančné riziká	11
3.2.10.1 kreditné riziko	11
3.2.10.2 riziko likvidity	11
3.2.10.3 trhové riziko	11
3.2.10.4 menové riziko	12
3.2.10.5 úrokové riziko	12
3.3 Popis majetku využívaného spoločnosťou	12
4 Zhodnotenie činnosti v hospodárskom roku 2024 a predpokladaný vývoj spoločnosti pre rok 2025	13
4.1 Vývoj obratu a hospodárskeho výsledku EBITDA	13
4.2 Predpoklady do budúcnosti	13
5 Vplyv na životné prostredie a BOZP	13



6 Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku	14
7 Finančná správa	14
7.1 Vývoj a štruktúra aktív	14
7.2 Vývoj a štruktúra pasív	14
8 Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia výročnej správy	14

Prílohy:

- Správa nezávislého audítora
- Účtovná závierka za rok končiaci k 31.12.2024

1 Všeobecný popis skupiny AC

1.1 Ekonomická činnosť

Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o. (pred 01/07/2018 bolo jej obchodné meno Taylor-Wharton Slovakia s.r.o.) patrí organizačne do skupiny Auguste Cryogenics (AC). Spoločnosť navrhuje a vyrába komplexnú škálu stacionárnych a prenosných kryogénnych systémov pre uskladnenie skvapalnených plynov.

V súčasnosti rozsah produktov AC skupiny zahŕňa: veľkoobjemové kryogénne nádrže, mikro-objemové nádrže, LNG (skvapalnený zemný plyn) skladovacie a aplikačné systémy a nádoby určené pre kryokonzervácie. Skladá sa z dvoch divízií:

- **CryoLNG divízia** navrhuje, projektuje a stavia komplexné LNG riešenia prakticky pre akékoľvek použitie, s možnosťou nahradiť iné palivo, ako je napríklad motorová nafta, vykurovacie oleje alebo propán. CryoLNG divízia vyrába cisterny s dvojitou stenou, ktoré sú určené na skladovanie LNG a sú jedni z najväčších na svete, fungujúce na podtlakovej izolácii -vo veľkosti od 5000 galónov (19m³) po viac ako 1 000 000 galónov (3 785m³). Ďalej 40" LNG ISO kontajnery pre lodné LNG. Táto divízia navrhuje a stavia celý rad LNG riešení pre zákazníkov, vrátane čerpadiel, potrubí, ventilov, komplexného vyparovania, kontroly a operačných systémov SCADA. Okrem toho, divízia poskytuje služby dopravy, hromadného skladovania, čerpacích staníc, systémy na skvapalňovanie plynov a plniče LNG paliva.
- **CryoIndustrial divízia** vyrába inovatívne kryogénne zariadenia pre kovovýrobu, lekárske zariadenia, potravinárske trhy, výrobcov polovodičov, letectvo, stavebníctvo a petrochemický trh. Medzi produkty divízie patria mikro-cisterny, tekuté valce a štandardne zostrojené veľkoobjemové nádrže.

Kľúčové prvky úspechu

Jedným z hlavných dôvodov, prečo sa AC skupina stala popredným inovátorom na trhu kryogénnych zariadení a výrobkov je predovšetkým zavedenie mnohých nových technológií a vývojom nových produktov. Vďaka úzkym a neustále prebiehajúcim interakciám so svojimi zákazníkmi, AC skupina je schopná poskytnúť komplexné riešenia, ktoré spĺňajú špecifické potreby zákazníkov. Vďaka získanému know-how dlhoročnými skúsenosťami sú spoločnosti z AC skupiny schopné plynule zlepšovať a inovovať svoje výrobky a tak vytvárať trvale vedúcu pozíciu na európskom trhu v tejto oblasti.

Postavenie na trhu

Skupina AC je popredným európskym výrobcom kryogénnych zásobníkov.

2 Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.

Spoločnosť Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o. bola založená notárskou zápisnicou zo dňa 29. novembra 2007 pod obchodným menom TWE s.r.o. Spoločnosť, ako nástupnícka spoločnosť, bola zlúčená s TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s.r.o. 1. septembra 2008. Obchodný názov spoločnosti bol zmenený na TAYLOR-WHARTON SLOVAKIA s.r.o. s účinnosťou od 1.

septembra 2008. K 01/01/2018 spoločnosť prešla strategickou organizačnou zmenou a zlúčila sa so spoločnosťou Auguste Cryogenics SK s.r.o. (bývala materská spoločnosť skupiny AC) a zároveň k 02/07/2018 spoločnosť zmenila obchodné meno na Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.

2.1 Identifikácia daňovníka

Spoločnosť Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o. je obchodná spoločnosť založená v súlade s právnym poriadkom Slovenskej republiky. Právna forma spoločnosti je spoločnosť s ručením obmedzeným, založená v zmysle príslušných ustanovení Obchodného zákonníka (zákon č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov). Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I, oddiele Sro, vložka číslo 22458 / V, zo dňa 5. decembra 2007.

Nižšie uvedený prehľad obsahuje základné údaje o Spoločnosti:

Obchodný názov: Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Výška vkladu: 25.000 EUR
Sídlo: Vstupný areál U.S. STEEL, 044 54 Košice, Slovenská republika
IČO: 36 854 433
IČ DPH: SK 2022512250

Štatutárny orgán (konatelia):

• k 31. decembru 2023: Ing. Alexander Šoltis, Joseph Kuipers, Robert Cushman

2.2 Ekonomická činnosť

Výrobná časť spoločnosti sa nachádza vo vstupnom areáli U.S.STEEL, Košice. Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba a predaj tlakových nádob. Medzi ďalšie činnosti spoločnosti patrí predaj produktov (chladničky, mrazničky, nádoby, valce na skvapalnené plyny, kompresory na sýtenie nápojov oxidom uhličitým a tlakové ventily) v Európe, Severnej Afrike a na Strednom východe. Predmetom činnosti Spoločnosti podľa Obchodného registra Okresného súdu Košice I, sú aktivity uvedené nižšie. Hlavnými predmetom činnosti spoločnosti je:

- 1 Navrhovanie a vyhotovovanie výrobných dokumentácie v oblasti tlakových zariadení, kontajnerov a nádob na stlačený plyn a kvapalný plyn,
- 2 Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- 3 Skladovanie – prevádzka neverejných skladov,
- 4 Skladovanie biologických vzoriek pri nízkych teplotách,
- 5 Prevádzka súkromného colného skladu,
6. Reklamná a propagačná činnosť,
7. Prieskum trhu,
8. Podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu, služieb a priemyslu,
9. Poradenská a konzultačná činnosť v oblasti komunikácie a styku s verejnosťou,
10. Sprostredkovateľská činnosť,
11. Prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku,
12. Výroba kovových sudov, bubnov,
13. Výroba, montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba, odborné prehliadky a skúšky, označovanie (pri V) tlakových zariadení v rozsahu:
 - tlakové nádoby stabilné IV. triedy,
 - tlakové nádoby stabilné III. triedy,

- kovové tlakové nádoby na dopravu plynov -cisterny
 - tlakové nádoby stabilné II. triedy,
 - tlakové nádoby stabilné I. triedy,
 - kovové tlakové nádoby na dopravu plynov -fľaše,
 - kovové tlakové nádoby na dopravu plynov -sudy,
1. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
 2. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
 3. Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností.

2.3 Obchodná stratégia

Hlavným trhom pre spoločnosť ACSK je oblasť výroby a predaja tlakových nádob a veľkoobjemových nádrží v Európe, Afrike a krajinách bývalého Sovietskeho zväzu.

3 Funkčná a riziková analýza spoločnosti ACSK

Funkčná a riziková analýza umožňuje zmapovanie ekonomicky relevantných faktorov a charakteristík transakcií medzi prepojenými spoločnosťami s ohľadom na ich funkcie, majetok a riziká. Popis funkcií, ktoré vykonáva spoločnosť ACSK

3.1 Základné funkcie Spoločnosti

Základné funkcie vykonávané členskými spoločnosťami v rámci AC Skupiny v rozsahu ekonomických aktivít závisia na špecializácii každej spoločnosti. AC SK je predovšetkým zameraná na výrobu produktov pre svojich zákazníkov, preto funkcie vykonávané môžu byť odvodené iba na základe tejto skutočnosti.

Nižšie uvádzame popis jednotlivých podnikových funkcií z pohľadu spoločnosti AC SK (ako výrobné spoločnosti):

- Strategické plánovanie
- Výskum a vývoj
- Výroba
- Nákupný proces
- Predaj, marketing, fakturácia
- Skladovanie a zásoby
- Distribúcia a preprava
- Testovanie produktov
- Záručný servis
- Ľudské zdroje

3.1.1 Strategické plánovanie

Spoločnosť je zameraná na výrobu tlakových nádob.

AC SK funguje na základe autonómnych výrobných princípov stanovených AC Skupinou. AC SK je hlavne zodpovedná za operatívne rozhodnutia spojené s výrobným procesom.

AC SK vykonáva každodenné operatívne rozhodovanie (napr. v oblasti materiálového hospodárstva, stanovenia dodacích podmienok). Strategické rozhodnutia sa prijímajú na úrovni AC Skupiny.

3.1.2 Výskum a vývoj

Spoločnosť AC SK nie je aktívna v oblasti primárneho výskumu, keďže financovanie takéhoto výskumu je mimo finančnej schopnosti AC Skupiny. AC SK rovnako ako ostatné spoločnosti AC Skupiny sa zameriavajú na vývoj a neustále zlepšovanie dizajnu, zvyšovanie kvality, nové produkty a výrobné metódy.

AC SK vykonáva len obmedzené aktivity v oblasti výskumu a vývoja zamerané výhradne na praktické dopady a modernizáciu jednotlivých častí výrobného procesu a zníženie spotreby materiálu. Náklady na výskum a vývoj, ktoré vznikli v tejto súvislosti spoločnosti AC SK sú zahrnuté v paušálnej sume do cenovej kalkulácie predaných výrobkov.

3.1.3 Výroba

Spoločnosť AC SK je zameraná na výrobu (tlakových nádob).

AC SK je zodpovedná za každodenný výrobný proces a jeho zlepšovanie. Zameriava sa hlavne na metódy, systémy, stroje, personál a materiál. Do určitej miery je riadenie výroby spoločnosti AC SK taktiež zodpovedné za definovanie výrobného procesu a jeho zlepšovanie, organizovanie školení, personálny manažment a controlling.

Riadenie kvality patrí medzi kľúčové prvky v riadení výroby. Z ekonomického hľadiska je dôraz kladený na uplatňovanie controllingu ako metódy riadenia nákladov a zisku.

Výrobný proces sa líši podľa konečného výrobku, preto to nie je možné, aby bol zovšeobecnený. AC SK sa v základných prvkoch nelíši od procesu výroby používaným inými výrobcami na trhu. Preto je výroba jednou zo základných funkcií vykonávaných spoločnosťou AC SK.

3.1.4 Nákupný proces

AC SK nakupuje hlavný materiál a tovar priamo od spoločností v skupine AC a tretích strán. Dodávky materiálu sa vykonávajú v pravidelných intervaloch v závislosti od výrobných potrieb, ad hoc dodávky nebývajú výnimkou. AC SK zodpovedá za objednávku a samotnú kvalitu materiálu používaného vo výrobnom procese.

3.1.5 Predaj, marketing, fakturácia

Spoločnosť AC SK predáva svoje výrobky konečným zákazníkom. Predaj iným pridruženým spoločnostiam je založený na špecifických objednávkach, ktoré by mali byť potvrdené zodpovednými osobami zúčastnených spoločností. Marketingové aktivity sú priamo vykonávané spoločnosťou AC SK.

3.1.6 Skladovanie a logistika

Spoločnosť AC SK je vlastníkom materiálu nakúpeného od tretích strán. Hlavná zodpovednosť AC SK počas skladovania pozostáva z udržiavania určitých poistných rezerv materiálu na sklade, v dôsledku zaistenia plynulosti výroby. Plynulosť produkcie si vyžaduje, aby spoločnosť mala k dispozícii dostatočné množstvo výrobných zásob. Aplikácia logistiky v riadení zaisťuje prepojenie predajných a výrobných plánov s nasledovným plánom dodávok a tým aj minimalizuje potrebu zásob.

3.1.7 Distribúcia a preprava

Materiál a hotové výrobky sú zvyčajne dodávané dodávateľmi (tretími stranami). V príslušných zmluvách o predaji tovaru sú dohodnuté všeobecné prepravné podmienky v súlade s

INCOTERMS. V niektorých prípadoch je preprava produktov organizovaná spoločnosťou AC SK na požiadanie zákazníka.

3.1.8 Testovanie produktov

Spoločnosť AC SK testuje vstupné suroviny, polotovary a hotové výrobky, zatiaľ čo aplikuje kontrolu kvality na 100%. AC SK je zodpovedná za kvalitu výrobkov aby splňali medzinárodné štandardy čo si vyžaduje vykonávanie špecifických testov.

3.1.9 Záručný servis

Spoločnosť AC SK je zodpovedná za kvalitu a množstvo dodávaných výrobkov. Prípadné rozpory medzi objednávkou uvedenou v zmluve a skutočnosťou môžu byť dôvodom pre námietky zákazníka.

Vo všeobecnosti platí, že v prípade ak spoločnosť AC SK dostane reklamáciu od svojich zákazníkov za poškodený tovar, hľadá sa strana zodpovedná, ktorá spôsobila vadu na výrobku. Ak bola vada spôsobená spoločnosťou AC SK, predaný tovar je vymenený alebo opravený na vlastné náklady spoločnosťou AC SK. V prípade, že je zodpovedná tretia strana (napr. dodávateľ alebo subdodávateľ), vzniknuté náklady spoločnosti AC SK spojené s výmenou/opravou sú prefakturované/prevedené na túto zodpovednú stranu. Všetky náklady, ktoré vzniknú v súvislosti s identifikovaním príčiny poruchy znáša zodpovedná strana.

3.1.10 Ľudské zdroje

Nábor pracovníkov, uzatváranie pracovných zmlúv a vykonávanie odbornej prípravy je v kompetencii spoločnosti AC SK. V rámci vlastnej organizačnej štruktúry spoločnosti AC SK sa tím ľudských zdrojov zaoberá správou ľudských zdrojov.

Riadenie ľudských zdrojov je založené na stratégii a cieľoch spoločnosti. Zamestnanci spoločnosti sú považovaní za jeden z najdôležitejších zdrojov AC SK. Prioritou pre spoločnosť je bezpečné správanie, vytváranie vhodných pracovných podmienok, tvorba otvorenej a kooperatívnej kultúry, tímová práca, neustále zlepšovanie a rozvoj ako aj lojalnosť, angažovanie a etické správanie zamestnancov.

K 31. Decembru 2024 spoločnosť AC SK zamestnávala v priemere 120 zamestnancov, z toho 9 žien, čo predstavuje 7,5% z celkového počtu zamestnancov.

Personálna politika realizovaná v AC SK je orientovaná na zefektívnenie rozvoja ľudských zdrojov so zameraním na dosiahnutie stanovených firemných cieľov. Spoločnosť je silným a atraktívnym zamestnávateľom s nadštandardnými podmienkami v oblasti zamestnaneckej a sociálnej politiky.

Svojim zamestnancom poskytuje benefity ako : -príspevky na doplnkové dôchodkové poistenie, -preventívne zdravotné prehliadky, -príspevky na stravovanie, -pitný režim, -širokú škálu školení -jazykové kurzy

3.2 Popis rizík znášaných spoločnosťou ACSK

Základné riziká, ktoré boli predmetom analýzy v spoločnosti AC SK v rámci svojich ekonomických činností sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

- Riziko spojené s poklesom dopytu a nestabilitou trhu
- Predajné riziko
- Záručné riziko a iné riziká spojené s výrobkami
- Cenové riziko
- Riziká zdrojov
- Riziko harmonogramu výroby

- Prevádzkové riziká
- Riziko zásob
- Riziko výskumu a vývoja
- Finančné riziká

3.2.1 Riziko spojené s poklesom dopytu a nestabilitou trhu

Vzhľadom k tomu, že výroba spoločnosti AC SK úzko súvisí s dopytom po svojich produktoch stanovených konečným zákazníkom, pokles dopytu a riziká výrobných kapacít (pokles trhu) sú rozhodujúce pre fungovanie spoločnosti.

To znamená, že v prípade poklesu dopytu po výrobkoch vyrábaných spoločnosťou AC SK by spoločnosť nebola schopná plne pokryť svoje fixné výrobné náklady.

Trhové riziko vzniká v dôsledku nepriaznivých okolností vyskytujúcich sa na trhu. Tieto riziká môžu byť zapríčinené zvýšenou konkurenciou na trhu, fluktuáciou dopytu, trhových cien a nákladov v súvislosti so zvýšenou konkurenciou na trhu, zavedením nových výrobkov alebo vstupom nových spoločností na trh.

Spoločnosť AC SK ako výrobný závod znáša náklady na úpravu strojových zariadení v prípade rozšírenia výrobných liniek, ako aj ďalšie súvisiace náklady (napr. zníženie cenovej efektivity, možný nárast odpadu v prípade novej výroby a pod).

3.2.2 Predajné riziko

Predajné riziko predstavuje riziko, keď konečné produkty spoločnosti nebudú predané zákazníkom a budú musieť byť napr. zošrotované. Spoločnosť AC SK nesie len riziko spojené s nedostatočným využitím kapacity výrobných liniek, ako je popísané vyššie.

3.2.3 Záručné riziko a iné riziká spojené s výrobkami

Spoločnosť AC SK ako predávajúci štandardne preberá zodpovednosť za poistenie tovaru proti strate alebo poškodeniu počas prepravy na základe dodacích podmienok (INCOTERMS). Záručné riziko je riziko potenciálnych strát alebo nákladov spojených s chybnými výrobkami.

AC SK znáša náklady spojené s výrobou a dodávkou nových výrobkov a je zodpovedná za vady tovaru v prípade ak je vada identifikovaná ako spôsobená výrobným procesom. Avšak, počet reklamácií od zákazníkov z dôvodu vady je minimálny. Preto je spoločnosť AC SK vystavená obmedzeným záručným rizikám.

Spoločnosť AC SK nesie hlavné záručné riziko z predaného tovaru svojim zákazníkom. Avšak, ak sa zistí, že dodávateľ materiálu je zodpovedný za vady, potom záručné riziko prechádza na dodávateľa a dodávateľ odškodní spoločnosť AC SK za poškodený tovar.

3.2.4 Cenové riziko

Predajná cena výrobkov závisí od trhových podmienok.

Spoločnosť AC SK nesie riziko pohybu cien nakupovaných surovín nakoľko sú tieto transakcie vykonávané na základe dlhodobých zmlúv uzatvorených s dodávateľmi. Na druhej strane to môže priniesť relatívnu stabilitu cien týchto komodít.

V dnešnej dobe ekonomiky mnohých krajín ako aj mnohé spoločnosti musia pružne reagovať na dopyt, rovnako ako aj na rôzne zmeny na trhu, cenové riziko spojené s vyššie uvedenými nákupmi znáša spoločnosť AC SK.

3.2.5 Riziká zdrojov

Nedostatok optimálnych zdrojov (vrátane materiálu) by spôsobili spoločnosti AC SK pozastavenie alebo obmedzenie výroby, čo by znamenalo neúčinnosť celého výrobného procesu s možnými vážnymi následkami ako je neschopnosť riadne a včas plniť si svoje povinnosti (v tejto súvislosti vid. riziko harmonogramu výroby ako je uvedené nižšie).

V prípade ak spoločnosť AC SK objedná nesprávny objem prostriedkov nesie potom aj dodatočné náklady, ktoré vznikli, a teda aj riziko zdrojov.

3.2.6 Riziko harmonogramu výroby

Toto riziko predstavuje riziko naplánovania a súvisiaceho riadenia harmonogramu výroby, ktorý v prípade nedostatočnej optimálnosti vedie k neschopnosti splniť dohodnuté objednávky a výrobné objemy. V prípade, ak spoločnosť AC SK zvýši produkciu kvôli chybe vzniknutej pri plánovaní kapacity, viedlo by to k prekročeniu vypočítaných nákladov (napr. z dôvodu vzniku dodatočných nákladov, ako napr. neplánovanej prepravy materiálu a výrobkov, vyššie mzdové náklady).

Spoločnosť AC SK vykonáva a je priamo zodpovedná za krátkodobé plánovanie výrobného procesu. Vzhľadom k tomu, že výrobný program je založený na výrobných plánoch a predpokladoch predaja, riziko harmonogramu výroby znáša spoločnosť AC SK.

3.2.7 Prevádzkové riziká

Ako väčšina výrobcov, spoločnosť AC SK je vystavená prevádzkovému riziku, napr. vo forme chybovosti alebo nízkej účinnosti výroby, čo znižuje množstvo výrobkov v porovnaní s predpokladaným výrobným plánom a normami (vrátane technických a bezpečnostných). Zlyhanie ľudského faktora alebo technologická porucha môže spôsobiť v mnohých prípadoch neúčinnosť alebo chybovosť výroby.

Pôvodom tejto chybovosti môžu byť nesprávne nastavenia parametrov výroby, porušenie výrobného procesu, neodborná manipulácia a porušenie optimálnych skladovacích podmienok. Toto vedie k zvýšeniu materiálových strát a prestojov, a v konečnom dôsledku dochádza k zvýšeniu nákladov spoločnosti AC SK. Na základe vyššie uvedeného, spoločnosť AC SK znáša prevádzkové riziko.

Pokles účinnosti výrobného procesu, respektíve jeho chybovosť môže byť tiež spôsobená externými dodávateľmi spoločnosti AC SK. Daňový poplatník sa snaží tieto riziká minimalizovať, hoci nie je možné, aby boli kompletne odstránené.

3.2.8 Riziko zásob

Riziko zásob sa vzťahujú na straty spojené so znehodnotením zásob v dôsledku nižších cien na trhu, zastaraných výrobkov a pod. Vzhľadom k tomu, že veľkosť tohto rizika je spojená s výškou zásob, jedným zo spôsobov ako ho odhadnúť je na základe merania množstva zásob.

Spoločnosť AC SK je sama zodpovedná za zásoby. U zastaraných výrobkov, AC SK znáša všetky súvisiace náklady. Z toho dôvodu je spoločnosť AC SK vystavená riziku zásob.

3.2.9 Riziko výskumu a vývoja

Riziko výskumu a vývoja je spojené s činnosťou v oblasti výskumu a vývoja, ktoré nemusí byť

úspešne ukončené. K riziku výskumu a vývoja dochádza vzhľadom k neistote, ktorá sprevádza investície spojené s vývojom a uplatňovaním nových nápadov a produktov.

Ako je uvedené vyššie, spoločnosť AC SK nie je aktívna v oblasti primárneho výskumu ale zameriava sa predovšetkým na vývoj. Spoločnosť AC SK vykonáva iba obmedzený výskum a vývoj zameraný na efektívnosť a zlepšovanie kvality výrobného procesu.

Spoločnosť AC SK vykonáva iba obmedzené aktivity v oblasti výskumu a vývoja, a preto nie je vystavená vysokému riziku výskumu a vývoja.

3.2.10 Finančné riziká

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám z využitia finančných nástrojov:

- kreditné riziko;
- riziko likvidity;
- trhové riziko;
- menové riziko;
- úrokové riziko.

Táto poznámka obsahuje informácie o vystavení spoločnosti sa každému z vyššie uvedených rizík, o cieľoch spoločnosti, metódach a postupoch na meranie a riadenie rizika a riadení kapitálu spoločnosti.

Vedenie spoločnosti má celkovú zodpovednosť za stanovenie a kontrolu pravidiel riadenia rizík spoločnosti. Metódy riadenia rizík spoločnosti sú stanovené, aby identifikovali a analyzovali riziká, ktorým čelí spoločnosť, stanovili vhodné limity rizík a kontroly, následne monitorovali riziká a dodržiavanie týchto limitov. Metódy a systémy riadenia rizík sú pravidelne revidované, aby odrážali zmeny v trhových podmienkach a činnosti spoločnosti. Spoločnosť prostredníctvom odbornej prípravy a riadenia noriem a postupov má za cieľ vytvoriť disciplinované a tvorivé kontrolné prostredie, v ktorom všetci zamestnanci chápu svoje úlohy a povinnosti.

Vedenie spoločnosti sleduje dodržiavanie zásad a postupov riadenia rizík spoločnosti a posudzuje primeranosť štruktúry riadenia rizík vo vzťahu k rizikám, ktorým spoločnosť čelí.

3.2.10.1 Kreditné riziko

Kreditné riziko je riziko finančnej straty spoločnosti v prípade, že zákazník alebo protistrana v transakcii s finančnými nástrojmi nedodrží svoje zmluvné záväzky, a vzniká predovšetkým z pohľadávok spoločnosti od zákazníkov.

3.2.10.2 Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že spoločnosť nebude schopná plniť svoje finančné záväzky v čase ich splatnosti. Prístup spoločnosti k riadeniu likvidity je zabezpečiť, pokiaľ je to možné, aby mala vždy dostatočnú likviditu na splnenie svojich záväzkov v ich splatnosti, za normálnych i sťažených podmienok bez toho, aby vznikli neprijateľné straty. Spoločnosť využíva kontokorentné účty a krátkodobé nástroje na financovanie svojich prevádzkových potrieb, zatiaľ čo dlhodobé financovanie a vlastné imanie sa používa na finančné investície. Spoločnosť zostavuje mesačné, štvrtročné a ročné prognózy prehľadu peňažných tokov na riadenie likvidity.

3.2.10.3 Trhové riziko

Trhové riziko je riziko, že zmeny v trhových cenách, napríklad menových kurzoch a úrokových sadzbách budú mať vplyv na príjmy spoločnosti alebo hodnotu ňou držaných finančných nástrojov. Cieľom riadenia trhových rizík je riadiť a kontrolovať trhové riziká v rámci prijateľných

parametrov, pričom je optimalizovaná návratnosť rizika. Spoločnosť je vystavená nepriamo nákupným trendom spotrebiteľov. Toto riziko je riadené materskou spoločnosťou prostredníctvom sledovania trhových trendov a prispôsobeniu objemu výroby v súlade s trendmi.

3.2.10.4 Menové riziko

Spoločnosť je vystavená menovému riziku, pretože niektoré z predajov a nákupov sú denominované v cudzej mene.

3.2.10.5 Úrokové riziko

Vedenie vstúpilo do úverových zmlúv, ktoré sú vystavené pohyblivým úrokovým sadzbám v rámci bežného obchodného styku.

3.3 Popis majetku využívaného spoločnosťou

Akémkoľvek podnikanie si vyžaduje, aby spoločnosť vlastnila dlhodobý majetok (hmotný alebo nehmotný), bez ktorého by nemohla vykonávať svoju činnosť. Dlhodobý nehmotný majetok (napr. know-how, softvér) hrá významnú úlohu v činnosti podniku, a preto je veľmi dôležitý. Pochopenie majetku, ktorý je vo vlastníctve AC SK a činnosti spoločnosti poskytujú pohľad na zapojené zdroje a ich prínos pre obchodné procesy / ekonomickú činnosť. AC SK je vlastníkom iba toho dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktorý spoločnosť potrebuje k svojej prevádzke.

V nasledujúcej tabuľke je uvedený prehľad dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktorý je vo vlastníctve spoločnosti.

Popis majetku	Druh majetku	Hodnotové vyjadrenie (netto) k 31 decembru 2024 v EUR
Softvér	Dlhodobý nehmotný	19 130
Aktivované náklady na vývoj	Dlhodobý nehmotný	273 684
Pozemky	Dlhodobý hmotný	698 748
Budovy	Dlhodobý hmotný	3 835 121
Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Dlhodobý hmotný	759 615
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Dlhodobý hmotný	0
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Dlhodobý hmotný	287 770

4 Zhodnotenie činnosti v hospodárskom roku 2024 a predpokladaný vývoj spoločnosti pre rok 2025

4.1 Vývoj obratu a hospodárskeho výsledku

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	21 428 794	15 262 205
Tržby z predaja služieb	166 218	365 384
Tržby za tovar	1 035 535	1 079 750
Čistý obrat celkom	22 630 547	16 707 339

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie je vykázaný ziskom vo výške 923,676.00 EUR .

Počas roka 2024 Spoločnosť nerealizovala transakcie podľa paragrafu 20, odsek 1, písmeno E zákona o Účtovníctve.

4.2 Predpoklady do budúcnosti

Podnikateľský zámer obchodnej spoločnosti Auguste Cryogenics Slovakia s. r. o. na rok 2025 predpokladá s realizáciou prác a dodávok v objeme cca 20,0 mil. €, ktorý bude zabezpečovaný koordináciou vlastných prác, iných dodávateľských spoločností a realizáciou prác a dodávok sub-dodávateľským spôsobom.

5 Vplyv na životné prostredie a BOZP

Systém ochrany životného prostredia je implementovaný do celkového systému riadenia spoločnosti. Spoločnosť používa technológie ohľaduplné voči životnému prostrediu a nie je prevádzkovateľom zdrojov znečistenia životného prostredia. Spoločnosť nemá žiadne záväzky z titulu znečistenia životného prostredia. Politika bezpečnosti a ochrany zdravia stanovuje ciele na zlepšenie pracovných podmienok, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Spoločnosť pokladá zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia zamestnancov, návštevníkov (dodávateľov) a verejnosti za prioritnú podmienku.

Naším cieľom je:

- Žiadne pracovné úrazy u zamestnancov spoločnosti a zamestnancov dodávateľských organizácií
- Žiadne choroby z povolania u zamestnancov spoločnosti a zamestnancov dodávateľských organizácií
- Predchádzanie vzniku priemyselných havárií

Hlavným predpokladom úspechu je stotožnenie sa s politikou bezpečnosti, ktorá sa zabezpečí jasne definovanými cieľmi a vzájomnou komunikáciou so zainteresovanými stranami. AC SK zabezpečuje školenia a prípravu tak, aby zamestnanci boli kvalifikovaní na vykonávanie svojich pracovných povinností a zodpovedností. Do riadenia bezpečnosti zapájame všetkých zamestnancov.

6 Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 923,676,-- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

7 Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia výročnej správy

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť v roku 2024 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky podľa § 22 Zákona o účtovníctve.



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2024;
- výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 27. marca 2025

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2024

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

SK NACE

2 5 . 2 9 . 0

Účtovná závierka

☒

- riadna

☐

- mimoriadna

☐

- priebežná

Účtovná jednotka

☐

- malá

☒

- veľká

Za obdobie

mesiac

rok

od

0 1

2 0 2 4

do

1 2

2 0 2 4

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac

rok

od

0 1

2 0 2 3

do

1 2

2 0 2 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒

Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

☒

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

☒

Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A u g u s t e C r y o g e n i c s S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

V S T U P N Ý A R E Á L U . S . S T E E L

PSC

0 4 4 5 4

Obec

K O Š I C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k é h o s ú d u K o š i c e
o d d i e l S . r . o . v l o ž k a č . 2 2 4 5 8 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 1 -03- 2025

Schválená dňa:

2 7 -03- 2025

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový
záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			BruĤto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	28 298 347	10 988 306	17 310 041	16 686 000
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	16 930 704	10 860 936	6 069 768	6 306 758
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 660 495	1 367 680	292 814	376 725
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	356 979	83 295	273 684	345 080
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	1 303 515	1 284 385	19 130	31 645
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	15 074 510	9 493 256	5 581 254	5 734 333
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	698 748	0	698 748	698 748
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 079 475	3 244 354	3 835 121	4 012 557
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	7 008 516	6 248 902	759 615	994 988
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	287 770	0	287 770	28 039
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	195 700	0	195 700	195 700
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	195 700	0	195 700	195 700
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	11 306 635	127 370	11 179 266	10 312 995
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	7 431 766	103 154	7 328 611	7 471 753
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 304 408	70 030	3 234 378	2 757 279
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 827 882	0	1 827 882	2 626 343
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 716 929	1 688	1 715 241	1 370 905
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	582 548	31 436	551 111	717 226
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 869 156	24 216	3 844 940	2 837 684
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 768 074	24 216	3 743 858	2 475 300
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 768 074	24 216	3 743 858	2 475 300
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	101 082	0	101 082	362 384
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	0	0	0	0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r . 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 714	0	5 714	3 558
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 505	0	2 505	1 860
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 209	0	3 209	1 698
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	61 007	0	61 007	66 247
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	61 007	0	61 007	66 247
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	17 310 041	16 686 000
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 136 409	7 487 106
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	25 000	25 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	25 000	25 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 500	2 500
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 500	2 500
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	6 445 000	6 445 000
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	6 445 000	6 445 000
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	740 233	671 640
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	740 233	671 640
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	923 676	342 967
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 173 632	9 198 894
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	275 052	460 694

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 331	1 990
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	161 426	325 433
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	111 295	133 270
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	128 858	78 071
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	128 858	78 071
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 471 807	1 619 457
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 121 201	6 303 502
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	4 643 450	4 826 579
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 832 973	1 732 825

DIČ: 2022512250

IČO: 36854433

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 810 477	3 093 754
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	400 000	400 000
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Závazky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	444 756	770 383
6.	Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	213 960	170 794
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	139 827	106 741
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	187 227	27 581
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	91 980	1 425
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	500 217	304 032
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 212	2 071
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	498 005	301 961
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	676 497	433 138
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2022512250		IČO: 36854433		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	22 630 548	16 707 339	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	22 688 753	18 091 383	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 035 535	1 079 750	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	21 428 794	15 262 205	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	166 218	365 384	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-598 072	378 390	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	52 766	359 889	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	309 250	388 775	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	294 261	256 990	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	21 276 865	17 483 829	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	636 706	721 961	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	12 389 685	9 656 125	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-41 850	11 106	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 657 238	2 223 222	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	4 583 946	3 922 454	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 233 384	2 727 235	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 158 103	959 124	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	192 460	236 094	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	208 075	282 888	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	675 004	618 253	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	675 004	618 253	

DIČ: 2022512250		IČO: 36854433		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	0	
I.	Opravné položky k pohládkám (+/-) (547)	25	19 523	3 591	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	148 538	44 229	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 411 888	607 554	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 443 463	4 833 204	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	883	1 574	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	883	1 574	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	

DIČ: 2022512250		IČO: 36854433	Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	181 972	157 881
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	159 596	138 103
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	22 348	23 810
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	137 248	114 293
O.	Kurzové straty (563)	52	10 929	8 693
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	11 446	11 084
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-181 089	-156 307
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 230 799	451 247
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	307 123	108 280
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	329 098	107 576
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-21 975	704
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	923 676	342 967

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.
Vstupný areál U.S. STEEL
Košice 044 54

Spoločnosť Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29.11.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 5.12.2007 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 22458/V).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- navrhovanie a vyhotovovanie výrobnej dokumentácie v oblasti tlakových zariadení, kontajnerov a nádob na stlačený plyn a kvapalný plyn,
- prenájom hnuteľného a nehnuteľného majetku,
- výroba kovových sudov, bubnov,
- výroba, montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba, odborné prehliadky a skúšky, označovanie (pri V) tlakových zariadení v rozsahu: tlakové nádoby stabilné IV. trieda tlakové nádoby stabilné III. trieda kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - cisterny tlakové nádoby stabilné II. trieda tlakové nádoby stabilné I. trieda kovové tlakové nádoby na dopravu plynov - fľaše kovové tlakové nádoby na dopravu plynov – sudy,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- skladovanie - prevádzka verejných skladov,
- prevádzka súkromného colného skladu,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. marca 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je vlastnená spoločnosťou AUGUSTE CRYOGENICS LLC, Standford Lane 1640, Sarasota, Florida 342 31, Spojené štáty americké (67%) a SOLLA ASSETS s.r.o., Vstupný areál U.S.STEEL, Košice – mestská časť Šaca 044 54 (33%).

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť E.3).

Spoločnosť je na základe § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov

Sídlo

Auguste Cryogenics Germany Mildstedter Landstraße 1, Mildstedt, Nemecká spolková republika GmbH

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 114 (v účtovnom období 2023 bol 116).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 120, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bolo 108 zamestnancov, z toho 8 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Alexander Šoltis
Robert L. Cushman Jr.
Joseph P. Kuipers**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
SOLLA ASSETS s.r.o.	8 250	33	33
AUGUSTE CRYOGENICS LLC	16 750	67	67
Spolu	25 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka 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.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt gmajetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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 obstarávací 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

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 obstarávací 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 %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	4 až 8	lineárna	12,5 až 25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v priemerných cenách a následne vyčíslením oceňovacích odchýlok.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. 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.

10. 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzí 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

17. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť eviduje v roku 2024 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné práve v prospech Československej obchodnej banky, a.s. IČO: 36 854 140, Žitkova 11, 811 02 Bratislava, na základe zmluvy č. 0888/22/78028 zo dňa 28.07.2022, na pozemky registra C KN parc.č. 3210, 3211, 3212, 3213, 3759, 3760 a na stavby šatňa so súp.č. 2838 na parc.č. 3210, výrobná hala so súp.č. 2839 na parc.č. 3211, soc. Prev. Budova so súp.č. 2840 na parc.č. 3213, sklad náterových látok so súp.č. 2841 na parc.č. 3759, objekt pre otryskávanie oceľ. Polot. So súp.č. 2842 na parc.č. 3760, Rozhodnutie o povolení vkladu Zmluvy o zriadení záložného práva V-10116/2022 zo dňa 19.9.2022 – číslo zmeny 139/2022. Záložné právo súvisí so zabezpečením bankového úveru, ktorý spoločnosti poskytla Československá obchodná banka, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť ďalej eviduje rôzne vecné bremená spočívajúce technicko-inžinierskych vlastnostiach dlhodobého hmotného majetku, jeho okolia ako aj vo vzťahu k infraštruktúre nachádzajúcej sa, alebo prechádzajúcej cez alebo popod dlhodobý hmotný majetok spoločnosti.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na stranách 20 a 21.

Z dlhodobého finančného majetku pripadá 195 700 EUR na dcérsku účtovnú jednotku Auguste Cryogenics Germany GmbH. Spoločnosť je majoritným spoločníkom tejto dcérskej účtovnej jednotky.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Príspevky do kapitálového fondu z príspevkov		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom											
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>											
Auguste Cryogenics Germany GmbH	100	100	EUR	116 931	-54 500	0	0	1 055 612	938 681	195 700	195 700
Spolu										195 700	195 700

Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2024												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	356 979	0	0	0	356 979	11 899	71 396	0	0	83 295	345 080	273 684
Softvér	1 303 515	0	0	0	1 303 515	1 271 870	12 515	0	0	1 284 385	31 645	19 130
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 660 495	0	0	0	1 660 495	1 283 769	83 911	0	0	1 367 680	376 725	292 814
Pozemky	698 748	0	0	0	698 748	0	0	0	0	0	698 748	698 748
Stavby structures (021)	7 024 475	55 000	0	0	7 079 475	3 011 918	232 436	0	0	3 244 354	4 012 558	3 835 121
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022)	6 889 084	117 649	4 528	5 634	7 007 839	5 894 095	358 653	4 528	0	6 248 221	994 989	759 619
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	678	0	0	0	678	678	0	0	0	678	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	28 039	265 365	0	-5 634	287 769	0	0	0	0	0	28 039	287 769
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	14 641 025	438 014	4 528	0	15 074 511	8 906 691	591 090	4 528	0	9 493 253	5 734 334	5 581 258
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	195 700	0	0	0	195 700	0	0	0	0	0	195 700	195 700
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	195 700	0	0	0	195 700	0	0	0	0	0	195 700	195 700
Neobežný majetok spolu	16 497 219	438 014	4 528	0	16 930 705	10 190 460	675 001	4 528	0	10 860 933	6 306 759	6 069 772

Auguste Cryogenics Slovakia s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2023												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	356 979	0	0	356 979	0	11 899	0	0	11 899	0	345 080
Softvér	1 303 515	0	0	0	1 303 515	1 257 375	14 494	0	0	1 271 870	46 140	31 645
Ocenené práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 303 515	356 979	0	0	1 660 495	1 257 375	26 394	0	0	1 283 769	46 140	376 725
Pozemky	698 748	0	0	0	698 748	0	0	0	0	0	698 748	698 748
Stavby structures (021)	7 024 475	0	0	0	7 024 475	2 779 939	231 979	0	0	3 011 918	4 244 536	4 012 558
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí (022)	6 717 502	171 582	0	0	6 889 084	5 534 215	359 880	0	0	5 894 095	1 183 288	994 989
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	678	0	0	0	678	678	0	0	0	678	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	12 680	15 359	0	0	28 039	0	0	0	0	0	12 680	28 039
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	14 454 084	186 941	0	0	14 641 025	8 314 832	591 859	0	0	8 906 691	6 139 252	5 734 334
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	195 700	0	0	0	195 700	0	0	0	0	0	195 700	195 700
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	195 700	0	0	0	195 700	0	0	0	0	0	195 700	195 700
Neobežný majetok spolu	15 953 299	543 920	0	0	16 497 219	9 572 208	618 253	0	0	10 190 460	6 381 092	6 306 759

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ

IČO

9
9
9
9
9
9
9
9
9

9
9
9
9
9
9
9
9
9

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
Materiál	93 870	0	0	23 840	70 030
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	36 801	0	0	35 113	1 688
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	14 333	17 104	0	0	31 436
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	145 004	17 104	0	58 953	103 154

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 693	19 523	0	0	24 216
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	4 693	19 523	0	0	24 216

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu a schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 735 906	2 006 103
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 133 250	831 581
Spolu	3 869 156	2 837 684

6. Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-463 730	-634 621
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	-463 730	-634 621
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložený daňový záväzok	-111 295	-133 270
Vykázaný odložený daňový záväzok	-111 295	-133 270

	EUR
Stav k 31. decembru 2024	-111 295
Stav k 31. decembru 2023	-133 270
Zmena	21 975
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	21 975
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

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

8. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	19 716	16 975
Ostatné	41 291	49 272
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	61 007	66 247
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	61 007	66 247

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 25 000 EUR (k 31. decembru 2024: 25 000 EUR).

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 342 967 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Zisk spoločníkovi Auguste Cryogenics LLC	183 830
Zisk spoločníkovi SOLLA ASSETS s.r.o.	90 543
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	68 593
Spolu	342 967

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 923 676 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

10. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	78 071	0	0	0	128 858
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	12 013	50 787	0	0	62 800
Odchodné do dôchodku	66 058	0	0	0	66 058
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	78 071	0	0	0	128 858
Krátkodobé rezervy, z toho:	304 032	0	0	0	500 217
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 071	141	0	0	2 212
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 071	141	0	0	2 212
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	26 961	0	0	-274	26 688
Rezerva na obchodné riziká	275 000	50 787	0	0	325 787
Odmeny pracovníkom	0	145 530	0	0	145 530
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	301 961	196 317	0	-274	498 005

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

11. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	1 726 148	1 527 892
Záväzky v lehote splatnosti	4 556 479	5 101 043
	6 282 627	6 628 935

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 832 973	1 832 973	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 810 477	2 810 477	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	400 000	400 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	161 426	0	161 426	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	444 756	444 756	0	0
Záväzky voči zamestnancom	213 960	213 960	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	139 827	139 827	0	0
Daňové záväzky a dotácie	187 277	187 277	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	91 980	91 980	0	0
	6 282 627	6 121 250	161 426	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 732 825	1 732 825	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 093 754	3 093 754	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	400 000	400 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	325 433	0	325 433	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	770 383	770 383	0	0
Záväzky voči zamestnancom	170 794	170 794	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	106 741	106 741	0	0
Daňové záväzky a dotácie	27 581	27 581	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 425	1 425	0	0
	6 626 086	6 300 653	325 433	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	1 990	2 094
Tvorba na ťarchu nákladov	14 341	12 086
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-14 000	-12 190
Stav k 31. decembru	2 331	1 990

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

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	1,4	23.04.2030	1 471 807	1 471 807	1 619 457	1 619 457
				1 471 807	1 471 807	1 619 457	1 619 457
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	1,3	13.11.2025	676 497	676 497	433 135	433 135
				676 497	676 497	433 135	433 135
Spolu				2 148 303	2 148 303	2 052 592	2 052 592

Na zabezpečenie bankového úveru na financovanie kúpy nehnuteľnosti bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľnosti, hnutel'né veci a pohľadávky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

14. Bankové záruky

Štruktúra bankových záruk je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Dátum vystavenia	Dátum platnosti	Suma záruky v eurách k 31.12.2024	Suma záruky v eurách k 31.12.2023
Bankové záruky					
Banková záruka	EUR	09.08.2023	31.03.2024	0	454 241
				0	454 241
Banková záruka	EUR	09.08.2023	31.03.2024	0	151 414
				0	151 414
Spolu				0	605 655

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 230 799			451 247		
z toho teoretická daň 24%		258 468	21,00 %		94 762	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	558 800	117 348	9,53%	250 937	52 697	11,67%
Výnosy nepodliehajúce dani	-222 465	-46 717	-3,80%	-189 917	-39 883	-8,83%
Využitie daňovej straty	0			0		
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0%	0	0	0%
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0%	0	0	0%
	1 567 135	329 098	26,74%	512 267	107 576	23,84%
Splatná daň		329 098	26,74%		107 576	23,84%
Odložená daň		-21 975	-1,79%		704	0,15%
Celková vykázaná daň		307 123	24,95%		108 280	23,99%

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024 EUR	2023 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	17 913	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-31 825	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov 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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v roku 2024 v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2023: 21 %). Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2024 EUR	2023 EUR
Výrobky		
Vysokotlakové nádoby	21 428 794	15 262 205
	21 428 794	15 262 205
Tovar		
Nádoby na tekutý odpad	1 035 535	1 079 750
	1 035 535	1 079 750
Služby		
Ostatné	166 218	365 384
	166 218	365 384
Spolu	22 630 548	16 707 339

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 598 072 EUR (v roku 2023 zvýšenie o 378 390 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o 454 125 EUR (v roku 2023 zvýšenie o 356 135 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR	2024 EUR	2023 EUR
Nedokončená výroba	1 827 882	2 626 343	1 835 129	-798 461	791 214
Hotové výrobky	1 715 241	1 370 905	1 831 786	344 336	-460 881
Spolu	3 543 122	3 997 248	3 666 915	-454 125	330 333
Manká a škody				-1 131	-2 335
Iné				-141 516	25 440
Dary				-1 300	-850
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-598 072	378 390

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2024 EUR	2023 EUR
Refakturácia prepravy	270 121	249 016
Inventúrne prebytky	1 275	46
Iné	22 865	7 929
Spolu	294 261	256 990

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

4. Osobné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	3 233 384	2 727 235
Sociálne a zdravotné poistenie	1 158 103	959 124
Sociálne náklady	192 460	236 094
Spolu	4 583 946	3 922 454

5. Náklady na poskytnuté služby

	2024	2023
	EUR	EUR
Poplatky za manažérske služby	1 062 051	988 445
Prepravné	386 597	341 245
Opravy a udržiavanie	236 288	103 858
Ostatné služby vo výrobe	254 161	43 830
Provízie	210 410	124 890
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	104 801	121 204
Certifikáty	55 935	39 237
Školenia	32 703	41 769
Telefón	33 378	32 564
Cestovné	57 213	59 114
Náklady na reprezentáciu	33 357	23 081
Nebezpečný odpad	27 164	19 300
Výskum zvárových spojov	13 218	13 170
Softvér a aktualizácie	11 480	15 900
Poštovné	3 722	1 867
Ostatné náklady	138 483	253 748
Spolu	2 657 238	2 223 222

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024	2023
	EUR	EUR
Manká a škody	1 131	2 335
Dary	1 300	850
Pokuty a penále	40	578
Poistenie majetku	43 117	34 329
Iné	102 950	9 900
Spolu	148 538	44 229

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

7. Kurzové straty

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	10 929	8 693
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	10 929	8 693

8. Finančné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Zodpovednosť za škodu	0	1 375
Nákladové úroky	159 596	138 103
Bankové poplatky	11 446	9 709
Spolu	171 042	149 188

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	41 502	39 691
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	4 769	2 618
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	46 271	42 309

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2024 EUR	2023 EUR
EU	Vysokotlakové nádoby	17 487 622	13 167 849
	Nádoby na tekutý náklad	1 944 023	1 308 916
	Ostatné	141 438	336 406
	Spolu	19 573 083	14 813 171
mimo EU	Vysokotlakové nádoby	2 729 282	1 372 556
	Nádoby na tekutý náklad	303 403	492 633
	Ostatné	24 780	28 979
	Spolu	3 057 465	1 894 168
Spolu	Vysokotlakové nádoby	20 216 904	14 540 405
	Nádoby na tekutý náklad	2 247 426	1 801 549
	Ostatné	166 218	365 384
	Spolu	22 630 548	16 707 339

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2024 nemá v nájme žiaden majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť AUGUSTE CRYOGENICS LLC a SOLLA ASSETS s.r.o.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2024	2023
	EUR	EUR
Vyplatenie dividend	600 000	635 437
Vyplatenie dividend spolu	600 000	635 437

Závazky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
	EUR	EUR
Závazky z nevyplatených dividend	444 756	770 383
Majetok spolu	444 756	770 383

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2024	2023
	EUR	EUR
Refakturácie	-	-
Manažment fee	1 062 051	1 050 445
Nákladové úroky	22 348	23 810
Nákupy spolu	1 084 399	1 098 065

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Prijaté výpomoci	400 000	400 000
Závazky z obchodného styku	1 832 973	1 732 825
Závazky spolu	2 232 973	2 132 825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	2 500	0	0	0	2 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	6 445 000	0	0	0	6 445 000
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	6 445 000	0	0	0	6 445 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	671 640	0	0	68 593	740 233
Nerozdelený zisk minulých rokov	671 640	0	0	68 593	740 233
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	342 967	923 676	274 371	-68 593	923 676
Spolu	7 487 106	923 676	274 371	-68 593	8 136 409

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	2 500	0	0	0	2 500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 500	0	0	0	2 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	6 445 000	0	0	0	6 445 000
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	6 445 000	0	0	0	6 445 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	404 044	0	0	267 596	671 640
Nerozdelený zisk minulých rokov	404 044	0	0	267 596	671 640
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	<u>1 337 979</u>	<u>342 967</u>	<u>1 070 383</u>	<u>-267 596</u>	<u>342 967</u>
Spolu	<u>8 214 523</u>	<u>342 967</u>	<u>1 070 383</u>	<u>0</u>	<u>7 487 106</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 8 5 4 4 3 3

DIČ

2 0 2 2 5 1 2 2 5 0

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 062 454	1 710 271
Zaplatené úroky	-159 596	-138 103
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	41 607	-109 309
Vyplatené dividendy	-600 000	-635 437
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	344 465	827 422
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	344 465	827 422
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-438 018	-186 941
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-438 018	-186 941
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	243 358	-744 934
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-147 650	104 825
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	95 708	-604 109
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 156	372
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 558	3 186
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 714	3 558

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	8	5	4	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	1	2	2	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKY

	2024 EUR	2023 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 390 395	589 351
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	675 004	618 253
Opravná položka k pohľadávkam	19 523	3 591
Opravná položka k zásobám	-41 850	11 106
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	246 972	4 026
Zisk z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 290 044	869 347
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 241 003	114 917
Úbytok (prírastok) zásob	184 991	-2 044
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-171 578	728 050
Peňažné toky z prevádzky	1 062 454	1 710 271

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

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