

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

BHS-Sonthofen (Slovakia) s.r.o.
Ku Magašu 703/4
080 01 Haniska

Spoločnosť BHS-Sonthofen (Slovakia) s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 2. júla 2018 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. augusta 2018 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka č.43827/P).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- výroba a hutnícke spracovanie kovov,
- výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu,
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 16. apríla 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom BHS-Sonthofen, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje BHS-Sonthofen GmbH, so sídlom An der Eisenschmelze 47, D-875 27 Sonthofen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	54	62
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. októbra 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti**Orgány Spoločnosti**

	31. december 2024	31. december 2023
Konateľ:	Christian Oliver Hubert Rick	Christian Oliver Hubert Rick

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní v EUR	%	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov v EUR
BHS-Sonthofen GmbH	5 000 000	100	100	100	3 000 000
Spolu	5 000 000	100	100	100	3 000 000

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa doby použiteľnosti.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	3	rovnorná	33,33

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa doby použiteľnosti.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	14 - 33	rovnomerná	3,03 – 7,14
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	2 - 21	rovnomerná	4,76 – 50,00
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 6	rovnomerná	16,67 – 25,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Zásoby sa považujú za pomalo-obrátkové, ak viac ako 50% ich množstva nebolo spotrebované počas účtovného obdobia. Opravná položka sa nevytvára pre materiál nadobudnutý po prvýkrát počas bežného účtovného obdobia. Percentá opravnej položky sú stanovené od 5% do 90%, ak sa suroviny nepohli od 1 do 6 a viac rokov.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období

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

g) **Opravné položky**

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

h) **Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, na audit, na vykonanie ročnej účtovnej závierky, na asistenciu pri zostavení priznania k DPPO a dlhodobú rezervu na odchodné do dôchodku.

i) **Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

j) **Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej od 24. októbra 2024 do 28. februára 2025.

k) **Splatná daň z príjmu**

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

l) **Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť na základe rozhodnutia č. 10/2020 Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky zo dňa 24. septembra 2020 získala investičnú pomoc v celkovej maximálnej nominálnej hodnote 1 000 000 EUR vo forme úľavy na dani z príjmov. Táto investičná pomoc bola určená na realizáciu investičného zámeru „Založenie nového výrobného závodu na výrobu komponentov pre stroje, ako aj kompletne stroje pre technicky náročné aplikácie v strojárstve“. Nárok na úľavu na dani si môže Spoločnosť uplatniť najviac na desať bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období.

Na základe schválenej žiadosti č. 2023/EŠIF/26274-1 zo dňa 27. septembra 2023 Spoločnosť uzatvorila zmluvu č. KZP-PO4-SC411-2023-82/DNK9 s Ministerstvom životného prostredia Slovenskej republiky o poskytnutí nenávratného finančného príspevku v maximálnej výške 82 417,44 EUR. Tento príspevok slúži na refundáciu oprávnených výdavkov spojených s realizáciou projektu SolarX - BHS-Sonthofen fotovoltaické zariadenie.

Dotácie na dlhodobý majetok Spoločnosť účtuje v prospech výnosov budúcich období a následne ich vykáže ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výnosy budúcich období

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

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov a služieb.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
	Prvotné ocenenie	Stav k 31.12.2023							
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	7 262	0	0	0	0	0	0	7 262
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	7 262	0	0	0	0	0	0	7 262
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	4 842	0	0	0	0	0	0	4 842
Prírastky	0	2 420	0	0	0	0	0	0	2 420
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	7 262	0	0	0	0	0	0	7 262
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	2 420	0	0	0	0	0	0	2 420
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť neevviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojim majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	celky trvalých porastov					
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	1 290 185	6 485 976	3 732 711	0	0	0	220 339	0	11 729 211
Prírastky	0	0	0	0	0	0	483 164	69 000	552 164
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	71 426	493 237	0	0	0	-564 663	0	0
Stav k 31.12.2024	1 290 185	6 557 402	4 225 948	0	0	0	138 840	69 000	12 281 375
Opravy									
Stav k 1.1.2024	0	457 900	1 244 196	0	0	0	0	0	1 702 096
Prírastky	0	199 763	488 050	0	0	0	0	0	687 813
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	657 663	1 732 246	0	0	0	0	0	2 389 909
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	1 290 185	6 028 076	2 488 515	0	0	0	220 339	0	10 027 115
Stav k 31.12.2024	1 290 185	5 899 739	2 493 702	0	0	0	138 840	69 000	9 891 466

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	celky trvalých porastov					
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	1 290 185	6 463 229	3 178 366	0	0	0	105 670	0	11 037 450
Prírastky	0	0	0	0	0	0	691 761	0	691 761
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	22 747	554 345	0	0	0	-577 092	0	0
Stav k 31.12.2023	1 290 185	6 485 976	3 732 711	0	0	0	220 339	0	11 729 211
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	261 566	758 175	0	0	0	0	0	1 019 741
Prírastky	0	196 334	486 021	0	0	0	0	0	682 355
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	457 900	1 244 196	0	0	0	0	0	1 702 096
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	1 290 185	6 201 663	2 420 191	0	0	0	105 670	0	10 017 709
Stav k 31.12.2023	1 290 185	6 028 076	2 488 515	0	0	0	220 339	0	10 027 115

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	237 004	0

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	18 981	9 577	0	0	28 558
Zásoby spolu	18 981	9 577	0	0	28 558

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky k málo obrátkovým zásobám.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	0	18 981	0	0	18 981
Zásoby spolu	0	18 981	0	0	18 981

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	190 005	81 810	271 815
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	188 064	81 810	269 874
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 941	0	1 941
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	182 769	0	182 769
Daňové pohľadávky a dotácie	156 081	0	156 081
Iné pohľadávky	26 688	0	26 688
Krátkodobé pohľadávky spolu	372 774	81 810	454 584

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	87 705	83 584	171 289
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	84 346	83 584	167 930
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 359	0	3 359
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	470 481	0	470 481
Daňové pohľadávky a dotácie	243 185	0	243 185
Iné pohľadávky	227 296	0	227 296
Krátkodobé pohľadávky spolu	558 186	83 584	641 770

Na pohľadávky Spoločnosti je zriadené záložné právo ako forma zabezpečenia kontokorentného úveru (Pozn. 12).

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť sa rozhodla v danom účtovnom období neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke. Doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	36	200
IT služby	36	191
Poistenie majetku	0	9
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 054	22 078
IT služby	7 254	13 037
Poistenie majetku	9	3 240
Poistenie budovy	3 557	2 262
Poistenie áut	2 813	2 600
Ostatné služby	1 421	939
Spolu	15 090	22 278

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

9. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 012	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 273	11 060
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 273	11 060
Čerpanie sociálneho fondu	10 115	9 048
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 170	2 012

10. Odložený daňový záväzok

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

11. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	194 370	4 002 170	0	0	4 196 540
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 000 000	0	0	4 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 170	0	0	2 170
Odložený daňový záväzok	194 370	0	0	0	194 370
Dlhodobé záväzky spolu	194 370	4 002 170	0	0	4 196 540
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	289 330	93 160	382 490
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	69 267	0	69 267
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	220 063	93 160	313 223
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	155 018	0	155 018
Závazky voči zamestnancom	0	0	88 470	0	88 470
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	51 101	0	51 101
Daňové záväzky a dotácie	0	0	14 095	0	14 095
Iné záväzky	0	0	1 352	0	1 352
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	444 348	93 160	537 508

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 002 012	0	0	2 002 012
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 000 000	0	0	2 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 012	0	0	2 012
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 002 012	0	0	2 002 012
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	332 956	63 607	396 563
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	53 417	0	53 417
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	279 539	63 607	343 146
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 158 186	0	2 158 186
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 000 000	0	2 000 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	90 206	0	90 206
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	53 378	0	53 378
Daňové záväzky a dotácie	0	0	10 033	0	10 033
Iné záväzky	0	0	4 569	0	4 569
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 491 142	63 607	2 554 749

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

12. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	26 222	6 469	1 556	0	31 135
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	26 222	6 469	1 556	0	31 135
Odchodné do dôchodku	26 222	6 469	1 556	0	31 135
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 117	42 755	54 117	0	42 755
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	41 617	29 255	41 617	0	29 255
Nevyčerpaná dovolenka	41 617	29 255	41 617	0	29 255
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	12 500	13 500	12 500	0	13 500
Audit	9 000	10 000	9 000	0	10 000
Zostavenie daňového priznania	3 500	3 500	3 500	0	3 500
Rezervy spolu	80 339	49 224	55 673	0	73 890

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy na odchodné priebežne v rokoch pri odchode zamestnancov do dôchodku.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	29 972	0	0	3 750	26 222
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	29 972	0	0	3 750	26 222
Odchodné do dôchodku	29 972	0	0	3 750	26 222
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 823	54 117	45 823	0	54 117
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	34 323	41 617	34 323	0	41 617
Nevyčerpaná dovolenka	34 323	41 617	34 323	0	41 617
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	11 500	12 500	11 500	0	12 500
Audit	8 000	9 000	8 000	0	9 000
Zostavenie daňového priznania	3 500	3 500	3 500	0	3 500
Rezervy spolu	75 795	54 117	45 823	3 750	80 339

13. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Kontokorentný úver - UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.	EUR	1M Euribor + 1,15%	1 mesiac po požiadaní	0	0
Spolu				0	0

Formou zabezpečenia kontokorentného úveru je zriadenie záložného práva k pohľadávkam na zaplatenie kúpnej ceny podľa zmlúv o dodávke a na práva na výplatu vkladu z účtu maximálne do výšky 3 mil. EUR ako aj garancia materskej spoločnosti.

14. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023
Dlhodobé pôžičky, z toho:				4 000 000	2 000 000
Pôžička I.	EUR	1% + 3M EURIBOR	31.12.2026	2 000 000	0
Pôžička II.	EUR	1% + 3M EURIBOR	31.12.2027	2 000 000	2 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	2 000 000
Pôžička I.	EUR	1% + 3M EURIBOR	31.12.2024	0	2 000 000
Spolu				4 000 000	4 000 000

Materská spoločnosť BHS-Sonthofen GmbH poskytla Spoločnosti dve pôžičky v celkovej výške 4 000 000 EUR, určené na financovanie investícií do budovy a strojov. Termín splatenia prijatej pôžičky I. vo výške 2 000 000 EUR bol počas roka 2024 predĺžený do 31. decembra 2026 a úverový rámec bol navýšený o 300 000 EUR, z ktorých 150 000 EUR Spoločnosť čerpala dňa 8. januára 2025.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2024	31.12.2023
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	73 830	67 521
Dotácia zo štátneho rozpočtu	73 830	67 521
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 119	13 768
Dotácia zo štátneho rozpočtu	4 119	13 768
Spolu	77 949	81 289

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 756 558	14 516 197
Tržby za vlastné výrobky	8 084 956	14 109 231
Tržby z predaja služieb	649 917	389 743
Tržby za tovar	21 685	17 223
Čistý obrat celkom	8 756 558	14 516 197

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj výrobkov		Predaj tovarov		Predaj služieb a i.		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Nemecko	7 875 846	13 891 832	21 685	17 223	649 917	389 743	8 547 448	14 298 798
Švajčiarsko	209 110	217 399	0	0	0	0	209 110	217 399
Spolu	8 084 956	14 109 231	21 685	17 223	649 917	389 743	8 756 558	14 516 197

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 321 923 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 321 924 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023	Stav k 1.1.2023	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2024	2023
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	653 718	975 641	1 723 383	-321 923	-747 742
Spolu	653 718	975 641	1 723 383	-321 923	-747 742
Manká a škody				0	4 852
Iné				-1	-4 933
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-321 924	-747 823

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	214 989	75 468
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	3 638	17 026
Výnosy z dotácií	3 340	1 129
Refakturácia prepravných nákladov súvisiacich s predajom výrobkov a tovaru	162 270	0
Výnosy z predaja šrotu	30 543	46 888
Ostatné	15 198	10 425
Finančné výnosy, z toho:	121	432
Kurzové zisky	121	432

NÁKLADY**5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 515 219	3 409 626
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	25 000	29 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	29 200
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 490 219	3 380 426
Doprava	364 704	304 401
Leasing	11 206	15 300
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	46 529	54 686
Náklady na inzerciu, reklamu	4 302	3 327
Externé opracovanie výrobkov	1 694 636	2 606 218
Náklady na IT	118 878	126 738
Náklady na telekomunikačné služby	13 971	13 948
Opravy a udržiavanie	79 412	61 972
Prenájom náradia	22 204	26 084
Cestovné zamestnanci	36 878	37 220
Personálne služby	9 577	3 600
Správa objektu	72 131	96 584
Ostatné	15 791	30 348
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 117	18 469
Manká a škody	8 458	4 852
Poistenie majetku a osôb	17 739	12 226
Ostatné	920	1 391
Finančné náklady, z toho:	198 340	216 727
Kurzové straty	2 454	10 150
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	195 886	206 577
Úroky k pôžičke od materskej spoločnosti	184 750	153 867
Bankové poplatky	10 127	11 175
Bankové úroky	1 009	41 535

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	2 039 149	2 101 343
Mzdové náklady	1 419 641	1 476 236
Zákonné sociálne zabezpečenie	436 038	448 270
Ostatné sociálne zabezpečenie	46 365	43 958
Zákonné sociálne náklady	135 934	131 238
Ostatné sociálne náklady	1 171	1 641

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Zaučtovaná	Zaučtované	Stav k
	31.12.2023	do vlastného imania	do výkazu ziskov a strát	31.12.2024
Dlhodobý majetok	-508 054	0	-301 823	-809 877
Zásoby	18 540	0	-18 540	0
Rezervy	38 722	0	-38 722	0
Nevyužitá daňové odpočty	2 257 867	0	-2 257 867	0
Ostatné	93 662	0	-93 662	0
Celkom	1 900 737	0	-2 710 614	-809 877
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	399 155	0	-569 229	-170 074
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	-24 296	-24 296
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	399 155	0	-593 525	-194 370
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná (+) / Odložený daňový záväzok zaučtovaný (-)	399 155	0	-593 525	-194 370

K 31. decembru 2023 Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku z nevyužitej daňovej úľavy 948 304 EUR vo výške 50% vzhľadom na zásadu opatrnosti (pozn. II. písm. I).

K 31. decembru 2024 Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, keďže nie je pravdepodobné, že bude možné vyrovnať dočasné rozdiely voči budúcemu základu dane.

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	24 296	0

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 117 260			181 108		
Teoretická daň		0	21		38 033	21
Daňovo neuznané náklady	7 653	1 607		52 387	11 001	
Odložená daňová pohľadávka z daňovej úľavy - prvotné vykázanie	0	0		-2 257 867	-474 152	
Odložená daňová pohľadávka z daňovej úľavy - odúčtovanie	2 257 867	474 152		0	0	
Zmena sadzby dane	115 695	24 296		0	0	
Iné	463 381	97 310		123 633	25 963	
Spolu	597 365	-53,4		-399 155	-220,4	
Splatná daň z príjmov		3 840	-0,3		0	0,0
Odložená daň z príjmov		593 525	-53,1		-399 155	-220,4
Celková daň z príjmov		597 365	-53,4		-399 155	-220,4

Spoločnosť má k 31. decembru 2024 k dispozícii ešte nevyužitú daňovú úľavu vo výške 948 304 EUR (pozn. II písm. I) (k 31. decembru 2023: 948 304 EUR).

Dňa 3. októbra 2024 Národná rada SR schválila s účinnosťou od 1. januára 2025 zvýšenie sadzby dane z príjmov pre právnické osoby, ktoré za zdaňovacie obdobie dosiahnu zdaniteľné príjmy (výnosy) prevyšujúce sumu 5 000 000 EUR. Na tieto spoločnosti sa bude uplatňovať nová sadzba dane 24%.

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

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

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami**

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup majetku	BHS-Sonthofen GmbH	46 516	64 333
Nákup majetku	BHS (Tianjin) Trading Co., Ltd.	1 380	0
Nákup zásob	BHS-Sonthofen GmbH	553 479	528 679
Nákup zásob	BHS-Sonthofen (Tianjin) Machinery	38 352	0
Nákup zásob	BHS (Tianjin) Trading Co., Ltd.	32 648	0
Nákup zásob	RW Recycling World GmbH	57 725	0
Predaj vlastných výrobkov	BHS-Sonthofen GmbH	7 875 846	13 891 832
Predaj vlastných výrobkov	RW Recycling World GmbH	209 110	217 399
Predaj tovaru	BHS-Sonthofen GmbH	21 685	17 223
Nákup služieb	BHS-Sonthofen GmbH	100 202	105 812
Nákup služieb	RW Recycling World GmbH	10 101	0
Predaj služieb	BHS-Sonthofen GmbH	649 917	389 743
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	BHS-Sonthofen GmbH	172 206	6 964
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	RW Recycling World GmbH	2 995	2 975
Úroky z pôžičiek	BHS-Sonthofen GmbH	184 750	153 867

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Záväzky z obchodného styku	BHS-Sonthofen GmbH	51 390	53 417
Záväzky z obchodného styku	BHS-Sonthofen (Tianjin) Machinery	10 336	0
Záväzky z obchodného styku	BHS (Tianjin) Trading Co., Ltd.	7 540	0
Pohľadávky z obchodného styku	BHS-Sonthofen GmbH	235 820	64 057
Pohľadávky z obchodného styku	RW Recycling World GmbH	34 054	51 400
Poskytnuté preddavky	RW Recycling World GmbH	0	52 473
Prijaté pôžičky	BHS-Sonthofen GmbH	4 000 000	4 000 000

2. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2024
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	63 119	0	0	29 014	92 133
Nerozdelený zisk minulých rokov	339 625	0	0	551 249	890 874
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	580 263	-1 714 625	0	-580 263	-1 714 625
Vlastné imanie spolu	8 983 007	-1 714 625	0	0	7 268 382

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	63 119	63 119
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	339 625	339 625
Neuhradená strata minulých rokov	-859 645	0	0	859 645	0
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	1 262 389	580 263	0	-1 262 389	580 263
Vlastné imanie spolu	8 402 744	580 263	0	0	8 983 007

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 000 EUR.

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 580 263 EUR bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku

Prídel do zákonného rezervného fondu	29 014
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	551 249
Spolu	580 263

3. Návrh na vysporiadanie straty za rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na vysporiadanie straty za rok 2024.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- a) **peňažné prostriedky**: 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,
- b) **peňažné ekvivalenty**: krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 117 260	181 108
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	687 813	684 775
Odpis zásob	8 458	4 852
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	9 577	18 981
Zmena stavu rezerv	-6 449	4 544
Úrokové náklady (netto)	185 759	195 402
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-232 102	1 089 662
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	168 526	-211 081
Úbytok (prírastok) zásob	274 601	1 789 038
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-24 263	-1 189 026
Prevádzkové peňažné toky	186 762	1 478 593
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	186 762	1 478 593
Zaplatené úroky	-185 759	-195 402
Zaplatená daň z príjmov	25 848	-90 468
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	26 851	1 192 723
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-552 164	-691 761
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-552 164	-691 761
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-1 912 114
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	2 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	87 886
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-525 313	588 848
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	623 656	34 808
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	98 343	623 656