

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Desma Slovakia, s.r.o.
 Šebeštanová 262
 017 04 Považská Bystrica

Spoločnosť Desma Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 4. júna 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 30. septembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu cTrenčín, oddiel Sro, vložka 14096/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zámočníctvo,
- kovoobrábanie,
- montáž mechanických a hydraulických častí strojov,
- prekladišťa nákladov a skladovanie.

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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6. júna 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka 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 sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Salzgitter AG, Eisenhuttestrasse 99, D-38239 Salzgitter, Obchodný register HRB 9207 pri Obvodnom súde Braunschweig.

Konsolidujúcou účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je i Spoločnosť je Klockner Desma Elastomertechnik GmbH, An der Bara, D-78567 Fridingen, Obchodný register HRB 450796 pri Obvodnom súde Stuttgart.

Konsolidované účtovné zvierky sú prístupné v sídle spoločnosti Salzgitter AG. Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné zvierky je Eisenhutterstrasse 99, D-38239 Salzgitter, Obchodný register HRB 9207 pri Obvodnom súde Braunschweig.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 59 (v účtovnom období 2023 bol 67).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 59, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2023 to bolo 67 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 6. júna 2024 schválilo spoločnosť VGD Slovakia, s.r.o., Karpatská 8, 811 05 Bratislava, číslo licencie 269 ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Ing. Branislav Pavlík

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka z 19.12.2023 bol p.Wofgang Tarrach odvolaný z funkcie konateľa ku dňu 31.12.2023. Zároveň sa zmenil spôsob konania v mene spoločnosti tak, že konateľ koná v mene spoločnosti vždy samostatne. Tieto zmeny boli zapísané v obchodnom registri 23.2.2024.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Jediným spoločníkom v Spoločnosti je Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH.

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH	99,583	100	100
Spolu	99,583	100	100

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

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V roku 2024 Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie, ktoré by neboli uvedené v súvahe.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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 majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé 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.

4. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Dlhodobý majetok sa začína odpisovať v mesiaci jeho uvedenia do používania. Spoločnosť používa v priebehu roka účtovné odpisy. Rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi sú zohľadnené v daňovom priznaní. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2 400 EUR sa účtuje priamo do nákladov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1 700 EUR sa účtuje priamo do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 - 5	lineárna	20 - 25
Oceneniteľné práva (licencia)	4 - 5	lineárna	20 - 25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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 25	lineárna	4 - 5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6.67 - 25%
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25%
Inventár	4	lineárna	25%

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru . Od 1.6.2011 je obstarávacia cena rozdelená v analytickej evidencii na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, ktoré sa pri výdaji materiálu do spotreby účtujú do nákladov podľa vzorca:

vedľajšie náklady (VN) pripadajúce na vydaný materiál = skutočný výdaj * koeficient,

pričom koeficient sa ráta pomocou vzorca:

$$\text{koeficient} = \frac{\text{PS VN} + \text{prírastok VN}}{\text{PS zásob} + \text{prírastok zásob}}$$

Vlastné náklady náklady podľa kalkulačného vzorca (priamy materiál, kooperácie, plánované mzdové náklady a 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.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

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 nevyhnutné pohľadávky.

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 ak 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. Zníženie hodnoty majetku a 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

11. 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 zvierka.

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.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. 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, splnutí 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 zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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.

16. 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 / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. Porovnatel'né údaje

V bežnom období došlo k úprave vykazovania odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku tak, aby bol vykázaný voči jednému daňovému úradu len výsledný vplyv – záväzok alebo pohľadávka. Porovnatel'né údaje sú vykázané k 31.12.2023.

18. 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 porovnatel'né obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne:

HDI Versicherung AG:

- budovy do výšky poistnej sumy 2 983 645 EUR
- prevádzkové zariadenia do výšky 4 705 312 EUR

Kooperatíva:

- poistenie strojov a elektroniky do výšky poistnej sumy 4 243 000 EUR

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnatel'né obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

Desma Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2024

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	211 234	21 577	0	5 400	0	0	238 211
Prírastky	0		5 400	0	0	0	0	5 400
Úbytky	0	0	0	0	5 400	0	0	5 400
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	211 234	26 977	0	0	0	0	238 211
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	120 960	21 577	0	0	0	0	142 537
Prírastky	0	38 238	338	0	0	0	0	38 576
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0			0				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	159 198	21 915	0	0	0	0	181 113
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	90 274	0	0	5 400	0	0	95 674
Stav na konci účtovného obdobia	0	52 036	5 062	0	0	0	0	57 098

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

Dlhodobý nehmotný majetok	Reálne účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obsarovaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	211 234	21 577	0	5 400	0	0	0	238 211	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	211 234	21 577	0	5 400	0	0	0	238 211	0
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	82 723	21 577	0	0	0	0	0	104 300	0
Prírastky	0	38 237	0	0	0	0	0	0	38 237	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	120 960	21 577	0	0	0	0	0	142 537	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	128 511	0	0	5 400	0	0	0	133 911	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	90 274	0	0	5 400	0	0	0	95 674	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

<i>Desma Slovakia, s.r.o.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2024</i>									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 985 955	4 786 841	0	0	0	7 522	0	7 780 318
Prírastky	0		133 212	0	0	0	0	0	133 212
Úbytky	0	0		0	0	0	5 027	0	5 027
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 985 955	4 920 053	0	0	0	2 495	0	7 908 503
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 012 741	4 268 482	0	0	0	0	0	6 281 223
Prírastky	0	140 119	209 885	0	0	0	0	0	350 004
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 152 860	4 478 367	0	0	0	0	0	6 631 227
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	973 214	518 359	0	0	0	7 522	0	1 499 095
Stav na konci účtovného obdobia	0	833 095	441 686	0	0	0	2 495	0	1 277 276

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

<i>Desma Slovakia, s.r.o.</i>																			
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>																			
<i>31.12.2023</i>																			
Bežné účtovné obdobie																			
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hnuteľné veci a súborné hnuteľných vecí	d	Pestovateľské celky vrátane porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	g	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	h	Poskytnuté predčívky na dlhodobý hmotný majetok	i	j	Spolu
Prvotné ocenenie																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 985 935	4 769 053	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 522	0	0	0	0	7 762 530
Prírastky	0	0	17 788	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 788
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 985 935	4 786 841	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 522	0	0	0	0	7 780 318
Oprávky																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 870 813	4 004 635	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 875 448
Prírastky	0	141 928	263 847	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	405 775
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 012 741	4 268 482	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 281 223
Opravné položky																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota																			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 115 142	764 418	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 887 082
Stav na konci účtovného obdobia	0	973 214	518 359	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 499 095

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

3. Zásoby

Opravné položky k zásobám boli tvorené v sume 213 466 EUR. Na zásoby spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť neviduje zásoby, s ktorými by mala obmedzené právo disponovať.

4. 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	18 592	0	0	0	18 592
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
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	18 592	0	0	0	18 592

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri 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 nespláti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	777 268	1 030 816
Pohľadávky po lehote splatnosti	262 648	289 411
Spolu	1 039 916	1 320 227

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky 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		
– odpočítateľné	1 091 625	939 082
– zdaniteľné	-260 367	-336 835
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	168 765	564 380
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	240 005	244 992
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	240 005	244 992

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2024	240 005
Stav k 31. decembru 2023	244 992
Zmena	-4 987
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	4 987
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Peniaze v pokladni	549	1 272
Ceniny	292	567
Bankový účet	1 639 410	387 464
Spolu	1 640 251	389 303

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
<hr/>		
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	1 308	1 308
Update	0	0
Nájomné	338	337
Ostatné (predplatené, fin.prispevok poskytnutý vopred)	2 580	1 039
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	4 226	2 684
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Príjem z náhrady poistného	0	0
AG testovanie	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	4 226	2 684

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 99 538 EUR (k 31. decembru 2023: 99 538 EUR).

Účtovná strata za rok 2023 vo výške 202 838 EUR bola rozdelený takto:

	EUR
Prevod na neuhradenú stratu min.období	202 838
Spolu	202 838

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 427 110 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk vo výške 427 110 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

9. 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:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	227 063	178 792	173 509	53 554	178 792
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 352	18 052	21 352		18 052
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	21 352	18 052	21 352	0	18 052
Ostatné rezervy krátkodobé					
Energie (plyn,voda,elektrina)	9 200	7 500	9 200	0	7 500
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	8 800	8 400	8 800	0	8 400
Podnik.infor.systém SAP	0				0
Odmeny pracovníkom	134 157	124 027	134 157		124 027
Provízie za predaj strojov C3	53 554	20 813		53 554	20 813
Iné	0				0
	205 711	160 740	152 157	53 554	160 740
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	205 711	160 740	152 157	53 554	160 740

Rezerva na odmeny pracovníkom bola vytvorená na odmeny manažmentu spoločnosti, ktoré budú vyplatené v roku 2025.

Rezerva na provízie za predaj strojov C3 bola vytvorená vo výške 20 813 EUR, čo predstavuje 15% províziu, ktorú spoločnosť podľa zmluvy musí zaplatiť materskej spoločnosti.

10. Závazky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 239 235	2 890 189
Závazky v lehote splatnosti	275 001	666 716
	2 514 236	3 556 905

Závazky po splatnosti predstavujú obchodné záväzky predovšetkým voči materskej spoločnosti v sume 2 007 308 EUR.

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
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 066 253	2 066 253	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	240 592	240 592	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	96 199	96 199	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	59 046	59 046	0	0
Daňové záväzky a dotácie	44 440	44 440	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 933	2 933	0	0
	2 509 463	2 509 463	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

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	2,974,126	2,974,126	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	417,594	417,594	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	87,744	87,744	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	54,872	54,872	0	0
Daňové záväzky a dotácie	19,898	19,898	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2,671	2,671	0	0
	3,556,905	3,556,905	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Stav k 1. januáru	5 606	5 182
Tvorba na ťarchu nákladov	7 919	7 845
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-8 150	-7 421
Stav k 31. decembru	5 375	5 606

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

12. 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
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	0		0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
		1 M Euribor +	mesačne			
Bankový úver	EUR	2.5%	(kontokorent)	0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Spoločnosť čerpá kontokorentný úver.

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky, ktorá bola splatená v roku 2023.

	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
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička KDE	EUR	6,4	2022-2023	0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička	EUR			0	0	0
Pôžička	EUR			0	0	0
				0	0	0
Spolu				0	0	0

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Úroky z úveru platené v nasledujúcom účtovnom období	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	512 260			-212 861		
z toho teoretická daň 21 %		107 575	21,00 %		-44 701	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	864 398	181 524	35,44 %	962 735	202 174	-94,98 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-585 427	-122 940	-24,00 %	-196 490	-41 263	19,38 %
Umorenie daňovej straty	-395 616	-83 079	-16,22 %	-330 707	-69 448	32,63 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>395 615</u>	<u>83 080</u>	<u>16,22 %</u>	<u>222 677</u>	<u>46 762</u>	<u>-21,97 %</u>
Splatná daň		<u>83 080</u>	<u>16,22 %</u>		<u>46 762</u>	<u>-21,97 %</u>
Odložená daň		<u>2 073</u>	<u>0,40 %</u>		<u>-56 786</u>	<u>26,68 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>85 153</u>	<u>16,62 %</u>		<u>-10 024</u>	<u>4,71 %</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024	2023
	EUR	EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	30 001	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	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 Slovenskej republike je 21 % (v roku 2023: 21 %). V roku 2025 je sadzba dane 24 % pre právnické osoby s výškou zdaniteľných príjmov presahujúcich hranicu 5 000 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

I. 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		
Stroje a ich súčasti	12 898 132	12 903 668
	12 898 132	12 903 668
Tovar		
Ine		
	0	0
Služby		
Servis strojov	132 105	156 097
Fakturácia prepravy, služby lakovania	634 471	685 421
Ostatné	18 471	36 753
	785 047	878 271
Spolu	13 683 179	13 781 939

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 617 423 EUR (v roku 2023 zníženie o 208 028 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 617 423 EUR (v roku 2023 zvýšenie 208 028 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	1 600 076	2 082 172	817 634	-482 096	1 264 538
Korekcia	145 369	5 018	0	-140 351	
Hotové výrobky	11 208	6 184	1 478 749	5 024	-1 472 565
Spolu	1 756 653	2 093 374	2 296 383	-617 423	-208 027
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Iné					
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-617 423	-208 027

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2024 EUR	2023 EUR
Predaj kovového odpadu	32 201	29 043
Poistné plnenie	477	1 052
Inventarizačné rozdiely	20 400	38 472
Dotácia UPR a MŠ SR	6 000	4 000
Odpis záväzku	0	0
Fakturácia rekl.nákladov na dodávateľov	10 364	2 208
Iné	10 575	953
Spolu	80 017	75 728

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

4. Osobné náklady

	2024 EUR	2023 EUR
Mzdy	1 487 203	1 518 378
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	380 540	364 298
Zdravotné poistenie	169 967	162 712
Sociálne zabezpečenie	54 971	78 725
Spolu	2 092 681	2 124 113

5. Náklady na poskytnuté služby

	2024 EUR	2023 EUR
Kooperácie	504 770	430 317
Doprava	441 111	490 352
Provízia za predaj C3 Desma	62 798	499 170
Služby Desma DE	183 071	0
Oprava a údržba	238 965	96 299
Cestovné náhrady	35 489	56 872
Nájomné	148 815	183 621
IT služby	157 167	140 503
Audit a poradenstvo	10 050	9 768
Ostatné služby	272 241	141 185
Spolu	2 054 477	2 048 087

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024 EUR	2023 EUR
Poistenie	25 266	28 626
Šrotovanie materiálu	64 528	154 723
Inventúrne rozdiely	9 603	4 341
Pokuty a penál	30	2 199
Iné	0	0
Spolu	99 427	189 889

7. Finančné náklady

	2024 EUR	2023 EUR
Nákladové úroky	66	17 163
Bankové poplatky	4 836	5 021
Iné	0	9
Spolu	4 902	22 193

8. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2024 EUR	2023 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	8 600	8 600
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	8 600	8 600

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

9. 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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2024</u> EUR	<u>2023</u> EUR
Nemecko	Stroje a ich súčasti	11 083 602	11 391 589
	Servis	132 105	156 097
	Ostatné služby	638 651	690 360
	Tovar	0	0
	Spolu	11 854 358	12 238 046
India	Stroje a ich súčasti	760 943	657 974
	Ostatné služby		345
	Spolu	760 943	658 319
USA	Stroje a ich súčasti	115 899	92 915
	Ostatné služby	9 661	26 655
	Spolu	125 560	119 570
Čína	Stroje a ich súčasti	339 940	211 520
	Ostatné služby	1 300	
	Spolu	341 240	211 520
Iné	Stroje a ich súčasti	597 748	549 670
	Ostatné služby	3 330	4 814
	Spolu	601 078	554 484
Spolu	Stroje a ich súčasti	12 898 132	12 903 668
	Servis	132 105	156 097
	Ostatné služby	652 942	690 360
	Tovar	0	31 814
	Spolu	13 683 179	13 781 939

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily a výrobné zariadenie. Ročné náklady na nájomné sú približne 148 815 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

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

Po súvahovom dni nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. 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 ABC Holding AG, München.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2024	2023
	EUR	EUR
Stroje a ich súčasti	10 948 210	10 936 616
Iné	766 576	841 518
Výnosy spolu	11 714 786	11 778 134

	EUR	EUR
Nákup materiálu	913 578	1 096 827
Know-how, SAP licencie, ostatné služby	456 392	438 294
Úroky z pôžičky		15 296
Nákupy spolu	1 369 970	1 550 417

	2024	2023
	EUR	EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	515 868

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohl'adávkyy z obchodného styku	565 070	803 483
Majetok spolu	565 070	803 483

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	2 066 253	2 897 583
Závazky spolu	2 066 253	2 897 583

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami :

	EUR	EUR
Desma USA Inc. predaj výrobkov a služieb	125 561	119 570
Desma Čína	341 240	211 520
Klockner Desma Schumaschinen, GmbH, predaj výrobkov	7 770	6 790
Klockner Desma Machinery, Pvt Ltd., India, predaj výrobkov	766 200	657 974
Výnosy spolu	1 240 771	995 854

	2024	2023
	EUR	EUR
Klockner Desma Machinery, Pvt ltd., India, kúpa materiálu	167 897	326 152
Salzgitter AG	17 373	14 679
Desma Čína		19 695
Nákupy spolu	185 270	360 526

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	EUR	EUR
Klockner DESMA Machinery Pvt. pohľadávky z obch.styku	193 246	184 600
DESMA USA, Inc. pohľadávky z obch. styku	26 580	
DESMA Čína pohľadávky z obch.styku	200 730	143 520
Majetok spolu	393 976	328 120

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Klockner Desma Machinery, Pvt ltd., India záväzky z obch.styku	0	74 780
Salzgitter AG	0	1 762
Závazky spolu	0	76 542

K pohľadávkam z obchodného styku v rámci skupiny Spoločnosť opravné položky netvorí.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2024 bol 1 a v roku 2023 bol 2.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Hodnota odmeny členovi štatutárneho orgánu Spoločnosti sa neuvádza z dôvodu možnej identifikácie finančnej situácie.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2024 a taktiež ani v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

N. 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	99 583	0	0	0	99 583
Základné imanie	99 583	0	0	0	99 583
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	1 531 968	0	0	0	1 531 968
Zákonné rezervné fondy	9 958	0	0	0	9 958
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	9 958	0	0	0	9 958
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
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	2 573 105	85	0	-202 838	2 370 352
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 573 105	85	0	-202 838	2 370 352
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-202 838	427 110	0	202 838	427 110
Spolu	4 011 776	427 195	0	0	4 438 971

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

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	99 583	0	0	0	99 583
Základné imanie	99 583	0	0	0	99 583
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 531 968	0	0	0	1 531 968
Zákonné rezervné fondy	9 958	0	0	0	9 958
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	9 958	0	0	0	9 958
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
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	2 163 013	0	418	410 510	2 573 105
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 555 962	0	418	-982 439	2 573 105
Neuhradená strata minulých rokov	-1 392 949	0	0	1 392 949	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	410 510	-202 838	0	-410 510	-202 838
Spolu	4 215 032	-202 838	418	0	4 011 776

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

	2024 EUR	2023 EUR
Peňažné toky z		
Peňažné toky z	1 379 199	899 353
Zaplatené úroky	-66	-17 163
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného	1 379 133	882 190
Prijmy z položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 379 133	882 190
Peňažné toky z		
Nákup dlhodobého	-128 185	-17 788
Prijmy z predaja	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-128 185	-17 788
Peňažné toky z		
Prijmy zo zvýšenia	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých	0	0
Splátky prijatých úverov	0	-515 868
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-515 868
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 250 948	348 534
Peňažné prostriedky a	389 303	40 769
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 640 251	389 303

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 3 0 7 6 1

DIČ

2 0 2 0 1 1 3 7 5 5

Peňažné toky z prevádzky

	2024 EUR	2023 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	512 262	-212 862
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	392 824	443 595
Opravná položka k pohľadávkam	0	18 117
Opravná položka k zásobám	-11 687	84 801
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	-48 271	65 480
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
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	845 128	399 131
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	361 479	-425 653
Úbytok (prírastok) zásob	1 339 730	-138 082
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-906 086	1 063 957
Peňažné toky z prevádzky	1 640 251	899 353

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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 zvierka, 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 zvierka.