

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

C.L.N. Slovakia s.r.o.
Vstupný areál U.S.Steel
044 54 Košice

Spoločnosť C.L.N. Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. júla 2006 (Obchodný register Okresného Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka č. 41426/B). Spoločnosť následne premiestnila sídlo do Košíc a 30. marca 2007 bola registrovaná zmena v obchodnom registri (Obchodný register Mestského súdu Košice, oddiel Sro, vložka 19790/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba valcovaných profilov,
- mechanická úprava kovov a plechov (ohýbanie, rezanie, strihanie na mieru),
- zámočníctvo,
- nástrojárstvo,
- kovoobrábanie,
- faktoring a forfaiting,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- piliarska výroba, porez dreva, hobľovanie, impregnovanie dreva,
- výroba komponentov z dreva (guľatina, panely, laty, brvná),
- výroba, oprava a okovávanie – palety, drevené obaly, sudy a debny, násady, šindle.

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 29. 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 C.L.N., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje C.L.N. S.p.A., so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	45	44
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. apríla 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
Konatelia:	Gabriele Perris Magnetto Alessandro Dalmasso Cesare Alessandro Viganó	Gabriele Perris Magnetto Alessandro Dalmasso Cesare Alessandro Viganó

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov EUR
	EUR	v %			
C.L.N. S.p.A., Taliansko	10 000 001	100%	100%	100%	0
Spolu	10 000 001	100%	100%	100%	0

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, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	4 až 5 rokov	Lineárna	25 až 20

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	33 až 40 rokov	Lineárna	2,5 až 3,03
Samostatný hnutelný majetok
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 až 15 rokov	Lineárna	6,67 až 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťenie, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej FIFO.

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 obstarávací 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.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit a reklamácie.

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

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:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný lízing. Finančný lízing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

o) Cudzí 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 zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja valcovaných profilov a poskytovania služieb strihania oceľových zvitkov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	279 942	0	0	0	0	0	279 942
Prírastky	0	0	0	0	0	30 418	0	30 418
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	30 418	0	0	0	-30 418	0	0
Stav k 31.12.2023	0	310 360	0	0	0	0	0	310 360
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	248 537	0	0	0	0	0	248 537
Prírastky	0	11 471	0	0	0	0	0	11 471
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	260 008	0	0	0	0	0	260 008
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	31 405	0	0	0	0	0	31 405
Stav k 31.12.2023	0	50 352	0	0	0	0	0	50 352

Spoločnosť neeviduje žiadne záložné právo resp. obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným 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 a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	1 018 020	11 142 811	17 889 595	0	0	0	0	0	30 050 426
Prírastky	0	0	0	0	0	0	259 133	0	259 133
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	29 559	182 374	0	0	0	-211 933	0	0
Stav k 31.12.2024	1 018 020	11 172 370	18 071 969	0	0	0	47 200	0	30 309 559
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	4 147 674	14 969 451	0	0	0	0	0	19 117 125
Prírastky	0	340 299	497 062	0	0	0	0	0	837 361
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	4 487 973	15 466 513	0	0	0	0	0	19 954 486
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
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	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	1 018 020	6 995 137	2 902 601	0	0	0	0	0	10 915 758
Stav k 31.12.2024	1 018 020	6 684 397	2 587 913	0	0	0	47 200	0	10 337 530

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	1 018 020	10 760 682	17 681 885	0	0	0	331 981	0	29 792 568
Prírastky	0	0	0	0	0	0	257 858	0	257 858
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	382 129	207 710	0	0	0	-589 839	0	0
Stav k 31.12.2023	1 018 020	11 142 811	17 889 595	0	0	0	0	0	30 050 426
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	3 808 664	14 485 907	0	0	0	0	0	18 294 571
Prírastky	0	339 010	483 544	0	0	0	0	0	822 554
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	4 147 674	14 969 451	0	0	0	0	0	19 117 125
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
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	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	1 018 020	6 952 018	3 178 435	0	0	0	331 981	0	11 480 454
Stav k 31.12.2023	1 018 020	6 995 137	2 902 601	0	0	0	0	0	10 915 758

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	9 748 976	10 351 179
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

V súvislosti s poskytnutím úveru bolo na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti – CTL linka, výrobné haly a administratívne budovy v celkovej hodnote 9 748 976 EUR zriadené záložné právo v prospech banky Slovenská sporiteľňa, a.s. (Poznámka 6 v časti Pasíva).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou na poistnú sumu 44 226 658 EUR v Generali Poistovňa, pobočka poisťovne z iného členského štátu.

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	4 108	0	0	0	0	4 108
Zásoby spolu	4 108	0	0	0	0	4 108

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	8 599	0	4 491	0	0	4 108
Zásoby spolu	8 599	0	4 491	0	0	4 108

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (Poznámka 6 v časti Pasíva)	12 077 556	12 022 178
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2024 a k 31.12.2023 neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

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:	3 076 275	247 455	3 323 730
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 548 021	0	1 548 021
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 528 254	247 455	1 775 709
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	431 826	0	431 826
Daňové pohľadávky a dotácie	418 109	0	418 109
Iné pohľadávky	13 717	0	13 717
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 508 101	247 455	3 755 556

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:	4 239 251	789 506	5 028 757
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 130 029	0	2 130 029
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 109 222	789 506	2 898 728
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	659 387	0	659 387
Daňové pohľadávky a dotácie	651 911	0	651 911
Iné pohľadávky	7 476	0	7 476
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 898 638	789 506	5 688 144

Na všetky pohľadávky Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. ako je uvedené v časti Pasíva, bod 6.

5. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť k 31.decembru 2024 a k 31. decembru 2023 neúčtovala o poskytnutej pôžičke.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

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 krátkodobé, z toho:	55 248	48 524
Prenájom VIP lôže	5 722	5 746
Faktoringové poplatky	12 062	23 977
Reklama	17 242	0
Ostatné	2 206	0
Letenka	0	96
Poplatok materskej spoločnosti 2%	11 169	15 837
Odborná literatúra	238	155
IT licencie	6 609	2 713
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	79 399
Cenove rozdiely, bonus AM	0	79 399
Spolu	55 248	127 923

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. 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	8 960	7 254
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 134	11 748
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 134	11 748
Čerpanie sociálneho fondu	9 922	10 042
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 172	8 960

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 080 208	0	0	1 080 208
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 172	0	0	7 172
Iné dlhodobé záväzky	0	4 631	0	0	4 631
Odložený daňový záväzok	0	1 068 405	0	0	1 068 405
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 080 208	0	0	1 080 208
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 592 016	3 507 886	10 099 902
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	298 585	0	298 585
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 293 431	3 507 886	9 801 317
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	275 019	0	275 019
Závazky voči zamestnancom	0	0	154 032	0	154 032
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	86 092	0	86 092
Daňové záväzky a dotácie	0	0	32 063	0	32 063
Iné záväzky	0	0	2 832	0	2 832
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 867 035	3 507 886	10 374 921

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	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	986 348	0	0	986 348
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 960	0	0	8 960
Odložený daňový záväzok	0	977 388	0	0	977 388
Dlhodobé záväzky spolu	0	986 348	0	0	986 348
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 612 449	4 269 383	13 881 832
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	376 278	0	376 278
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 236 171	4 269 383	13 505 554
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	219 472	0	219 472
Závazky voči zamestnancom	0	0	120 332	0	120 332
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	77 212	0	77 212
Daňové záväzky a dotácie	0	0	21 928	0	21 928
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 831 921	4 269 383	14 101 304

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom alebo záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia.

5. 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 110	24 076	31 110	0	24 076
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 148</i>	<i>4 439</i>	<i>2 148</i>	<i>0</i>	<i>4 439</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2 148	4 439	2 148	0	4 439
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 962</i>	<i>19 637</i>	<i>28 962</i>	<i>0</i>	<i>19 637</i>
Ostatné rezervy - reklamácie	5 300	1 500	5 300	0	1 500
Rezerva na audit a ÚZ, DP	23 662	18 137	23 662	0	18 137
Rezervy spolu	31 110	24 076	31 110	0	24 076

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 788	31 110	48 199	22 589	31 110
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 224</i>	<i>2 148</i>	<i>12 224</i>	<i>0</i>	<i>2 148</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	12 224	2 148	12 224	0	2 148
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>58 564</i>	<i>28 962</i>	<i>35 975</i>	<i>22 589</i>	<i>28 962</i>
Ostatné rezervy - reklamácie	13 000	5 300	13 000	0	5 300
Rezerva na audit a ÚZ, DP	22 975	23 662	22 975	0	23 662
Ostatné rezervy - rabat	22 589	0	0	22 589	0
Rezervy spolu	70 788	31 110	48 199	22 589	31 110

6. 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
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				52 366	156 933
SLSP úver 1	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	31.3.2025	0	0
SLSP úver 2	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	31.12.2026	52 366	156 933
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				386 618	1 002 762
Krátkodobá časť SLSP úveru 1	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	31.3.2025	299 451	898 195
Krátkodobá časť SLSP úveru 2	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	31.12.2026	87 167	104 567
Spolu				438 984	1 159 695

Dlhodobý bankový úver má charakter investičného úveru, je poskytovaný bankou Slovenská sporiteľňa, a.s. a je zabezpečený záložným právom k majetku (Poznámka 2 v časti Aktíva).

Spoločnosť využíva kontokorentný úverový rámec 990 000 EUR poskytovaný bankou Všeobecná úverová banka, a.s., ktorý je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam (Poznámka 4 v časti Aktíva) a zásobám (Poznámka 3 v časti Aktíva). K 31. decembru 2024 je výška kontokorentného úveru 0 EUR (k 31. decembru 2023: 0 EUR).

Spoločnosť má taktiež k dispozícii kontokorentný úverový rámec 3 000 000 EUR od banky Slovenská sporiteľňa, ktorý je zabezpečený záložným právom k majetku (Poznámka 2 v časti Aktíva). K 31. decembru 2024 je výška kontokorentného úveru 0 EUR (k 31. decembru 2023: 0 EUR).

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:	80 503 628	75 872 306
Tržby za vlastné výrobky	74 087 028	66 823 880
Tržby z predaja služieb	5 979 525	7 654 576
Tržby za tovar	437 075	1 393 850
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	776 096	882 159
Čistý obrat celkom	81 279 724	76 754 465

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	Strihanie		Výrobok		Tovar		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	5 143 716	6 391 335	3 842 644	4 163 966	0	14 248	8 986 360	10 569 549
Rumunsko	3 067	12 752	13 163 965	15 259 873	0	0	13 167 032	15 272 625
Poľsko	1 670	0	7 918 435	8 882 725	437 075	709 744	8 357 180	9 592 469
Maďarsko	0	4 944	5 872 797	9 211 754	0	0	5 872 797	9 216 698
Česko	7 749	16 629	42 890 788	28 685 038	0	0	42 898 537	28 701 667
Nemecko	431 344	613 841	150 084	126 061	0	0	581 428	739 902
Turecko	0	0	0	19 357	0	0	0	19 357
Taliano	0	0	0	0	0	669 857	0	669 857
Iné	391 979	615 075	248 315	475 107	0	0	640 294	1 090 182
Spolu	5 979 525	7 654 576	74 087 028	66 823 881	437 075	1 393 849	80 503 628	75 872 306

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 1 443 728 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 443 728 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	214 462	283 910	316 835	-69 448	-32 925
Výrobky	4 058 796	2 545 620	4 214 894	1 513 176	-1 669 274
Spolu	4 273 258	2 829 530	4 531 729	1 443 728	-1 702 199
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 443 728	-1 702 199

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	604 956	712 783
Aktivácia šrotu	604 956	712 783
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	55 071 764	50 058 423
Predaj materiálu	752 539	843 855
Postúpenie pohľadávok	54 313 875	49 176 264
Ostatné	5 350	38 304
Finančné výnosy, z toho:	18 207	0
Výnosové úroky	18 207	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 837 111	4 585 990
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	35 500	34 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	35 500	34 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 801 611	4 551 490
Doprava	2 562 993	2 318 148
Nájom	158 008	137 356
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	70 112	42 950
Daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby	1 983	22 089
Náklady na inzerciu, reklamu	204 289	209 404
Náklady na IT	13 645	12 075
Náklady na komunikačné služby	9 213	10 174
Poplatky platené skupine	532 524	654 909
Personálny leasing	568 719	604 807
Opravy	358 396	219 134
Ostatné	321 729	320 444
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	55 276 617	50 148 032
Predaj materiálu	805 889	830 055
Postúpenie pohľadávky / faktoring pohľadávok	54 313 875	49 176 264
Ostatné	156 853	141 713
Finančné náklady, z toho:	1 029 054	958 251
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 029 054	958 251
Faktoringové poplatky a úroky	843 616	783 579
Poplatky a úroky za USS garanciu	114 000	91 200
Poplatky za garanciu CLN	867	867
Bankové poplatky	2 179	3 338
Ostatné úroky	50 150	79 267
Ostatné poplatky	18 242	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	1 971 968	1 879 584
Mzdové náklady	1 419 966	1 349 822
Sociálne poistenie	333 455	334 187
Zdravotné poistenie	158 252	138 042
Sociálne zabezpečenie	60 295	57 533

7. Dane

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

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-4 765 943	0	234 337	-4 531 606
Zásoby	4 108	0	0	4 108
Rezervy	28 965	0	-8 461	20 504
Ostatné	78 640	0	-23 334	55 306
Celkom	-4 654 230	0	202 542	-4 451 688
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-977 388	0	42 534	-934 854
Vplyv zmeny sadzby dane z 21% na 24%	0	0	-133 551	-133 551
Celkový odložený daňový záväzok po zmene sadzby	-977 388	0	-91 017	-1 068 405
Odložený daňový záväzok zaučtovaný	-977 388	0	-91 017	-1 068 405

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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	133 551	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:	1 853 176			2 911 651		
teoretická daň		389 167	21%		611 447	21%
Daňovo neuznané náklady	198 373	41 658		315 490	66 253	
Zmena sadzby dane	635 957	133 551		0	0	
Iné	81 305	17 074		-113 452	-23 825	
Spolu		581 450	31,4%		653 875	22,5%
Splatná daň z príjmov		490 433	26,5%		651 796	22,4%
Odložená daň z príjmov		91 017	4,9%		2 079	0,1%
Celková daň z príjmov		581 450	31,4%		653 875	22,5%

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

Dňa 25. februára 2025 jediný spoločník Spoločnosti odvolal p. Cesare Alessandro Viganó z funkcie konateľa Spoločnosti a zároveň vymenoval za nového konateľa p. Antonio Mario Luigi Carlo Perris Magnetto.

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

VII. TRANSAKČIE 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
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	10 725 769	14 707 704
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 505 374	1 145 169
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	527 854	671 251
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	3 067	8 148
Poskytnutie záruk, garancií	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	867
Úroky z poskyt. pôžičky	Ostatné spriaznené strany	18 207	0
Vyplatenie dividend	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 000 000	3 000 000
Poskytnutie pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 250 000	0
Splátka pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 250 000	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Závazky z obchod. styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	298 585	376 278
Pohľadávky z obchod. styku	Ostatné spriaznené strany	1 548 021	2 130 029

2. Príjmy 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 bola v roku 2024 vystavená banková garancia v Slovenskej sporiteľni v prospech dodávateľa U.S.Steel Košice na celkovú sumu 3 800 000 EUR so splatnosťou 1 rok - do 18. júna 2025.

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	799 356	0	0	112 889	912 245
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 768 082	0	1 000 000	1 144 887	6 912 969
Neuhradená strata minulých rokov	-383 444	0	0	0	-383 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 257 776	1 271 726	1 000 000	-1 257 776	1 271 726
Vlastné imanie spolu	19 441 771	1 271 726	2 000 000	0	18 713 497

Dňa 9. decembra 2024 jediný spoločník Spoločnosti rozhodol o vyplatení dividendy jedinému spoločníkovi Spoločnosti v celkovej výške 1 mil. EUR z nerozdeleného zisku minulých rokov.

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	545 037	0	0	254 319	799 356
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 936 014	1	1 500 000	3 332 067	6 768 082
Neuhradená strata minulých rokov	-383 444	0	0	0	-383 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 086 386	2 257 776	1 500 000	-3 586 386	2 257 776
Vlastné imanie spolu	20 183 994	2 257 777	3 000 000	0	19 441 771

Hodnota splateného základného imania predstavuje 10 000 001 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 2 257 776 EUR bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	112 889
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 144 887
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 000 000
Spolu	2 257 776

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie zisku za rok 2024.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

- 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,
- 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	1 853 176	2 911 651
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	851 785	834 025
Odpis pohľadávky	54 313 875	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-4 491
Zmena stavu rezerv	-7 034	-39 678
Úrokové náklady (netto)	642 262	649 083
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	57 654 064	4 350 590
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-52 587 386	-1 391 185
Úbytok (prírastok) zásob	-55 378	903 028
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 744 298	2 824 927
Prevádzkové peňažné toky	1 267 002	6 687 360
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 267 002	6 687 360
Zaplatené úroky	-660 469	-649 083
Prijaté úroky	18 207	0
Zaplatená daň z príjmov	-190 901	-1 640 070
Vyplatené dividendy	-2 000 000	-3 000 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 566 161	1 398 207
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-265 769	-288 276
Poskytnuté krátkodobé pôžičky spoločnostiam v skupine	-1 250 000	0
Splátky krátkodobých pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine	1 250 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-265 769	-288 276
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-720 711	-703 248
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-720 711	-703 248
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 552 641	406 683
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 915 956	6 509 273
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 363 315	6 915 956