

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

1.1.

OTIS Výťahy, s.r.o.
Vajnorská 100/A
831 04 Bratislava - mestská časť Nové Mesto

Spoločnosť OTIS Výťahy, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. júla 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. februára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 10405/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- montáž výťahov a eskalátorov
- servis, opravy výťahov a eskalátorov
- rekonštrukcie, modernizácie výťahov a eskalátorov
- odborné prehliadky a skúšky výťahov
- odborné prehliadky a skúšky eskalátorov
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení zdvíhacích
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení zdvíhacích

1.2 Súčasná ekonomická situácia

Súčasná ekonomická situácia stále je citlivá na geopolitický vývoj vo svete. Vplyv na finančné a komoditné trhy, dodávateľské reťazce a kľúčové makroekonomické ukazovatele s dopadom na podnikanie, ako miera inflácie, výška úrokových sadzieb, volatilita menových kurzov a ďalší, je stále významný.

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 27. júna 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 najmenšiu skupinu s názvom Otis Worldwide Corporation, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Cypress Holdings SRL, so sídlom Via Pontaccio 10, Miláno 201 21, Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedených spoločností.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Otis Worldwide Corporation, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Otis Worldwide Corporation so sídlom 1209 Orange Street, Wilmington, New Castle, DE 19801, Spojené štáty americké. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89	87
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	90	88
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9. októbra 2024 spoločnosť Pricewaterhouse Coopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Konatelia:	Ing. Ján Hriňa Ladislav Oľšavský František Čech	Ing. Ján Hriňa Ladislav Oľšavský František Čech

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

Spoločník, akcionár	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
	absolútne	v %			
Cypress Holdings SRL	721 218	99,9	99,9	99,9	0
Alder Holding SAS	750	0,1	0,1	0,1	0
Spolu	721 968	100	100	100	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	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
	absolútne	v %			
Cypress Holding SRL	721 218	99,9	99,9	99,9	0
Alder Holding SAS	750	0,1	0,1	0,1	0
Spolu	721 968	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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 EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Portfólio (nakúpené výťahy)	10	lineárna	10

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) neprevýši 330 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. V prípade, ak očakávaná doba životnosti je viac ako jeden rok a obstarávací cena je 330 až 1 700 EUR, majetok sa odpisuje 2 až 4 roky; počítače odpisujeme podľa životnosti v mesiacoch.

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	50	lineárna	2
Samostatný hnutelný majetok	4 až 15	lineárna	6,7 až 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 330 až 1 700 EUR z toho			
- náradie	2	lineárna	50
- kancelárska technika, počítače	3 až 4	lineárna	14,3 až 33,3

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Spoločnosť ku 31. decembru 2022 plne odpísala Goodwill súvisiaci s fúziou s dcérskou spoločnosťou Liftprogress k 1. januáru 2017.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o 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, pričom pri príjme na sklad používa metódu vopred stanovenej stálej skladovej ceny. Obstarávací cena zásob je na analytických účtoch zásob rozdelená na vopred stanovenú stálu skladovú cenu a odchýlku od skutočnej ceny (oceňovací rozdiel).

Úbytok zásob účtuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade. Vzniknutý oceňovací rozdiel je systémovo generovaný nasledovne:

Oceňovací rozdiel = (Nákupná cena – pevná skladová cena) / počet kusov na sklade x počet vyskladňovaných kusov.

Priemerná hodnota oceňovacieho rozdielu, vypočítaná ako rozdiel medzi nákupnou a pevnou skladovou hodnotou celkového počtu skladových položiek určitého druhu zásob na sklade, je vynásobená počtom vyskladňovaných kusov a táto hodnota navyšuje hodnotu pevnej vyskladnenej ceny 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.

e) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

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

g) Finančné účty

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

h) 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.

i) 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.

j) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na záručné opravy, nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny, zmluvné pokuty, jubileá a odchodné (viď Pasíva bod 4).

k) 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe Kolektívnej zmluvy s odbormi platnej od roku 2024, Spoločnosť môže okrem toho vyplatiť zamestnancom zo sociálneho fondu pri prvom skončení pracovného pomeru a po nadobudnutí nároku na dôchodok, odmenu vo výške 400 EUR pri predpoklade, že zamestnanec pracoval pre zamestnávateľa po dobu predchádzajúcich najmenej 10 rokov a spĺňa podmienky podľa KZ. Za každý ďalší celý odpracovaný rok nad 10 rokov prináleží zamestnancovi odmena vo výške 20 EUR.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov 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 ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

o) 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 odpisovú a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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.

Zmena odloženého daňového záväzku či pohľadávky je vykázaná na riadku daň z príjmu odložená vo výkazu zisku a straty.

p) 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.

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

r) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

s) Cudzia 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.

t) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne 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. Tento 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja z vykonávania montáže, opráv, rekonštrukcií, revízií a revízných skúšok výťahov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNIM	Spolu
Přivonné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	44 420	0	31 232	249 000	0	0	324 652
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 31.12.2024	0	44 420	0	31 232	249 000	0	0	324 652
Oprávký								
Stav k 1.1.2024	0	38 801	0	31 232	150 350	0	0	220 383
Prírastky	0	2 508	0	0	24 900	0	0	27 408
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	41 309	0	31 232	175 250	0	0	247 791
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	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 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	5 619	0	0	98 650	0	0	104 269
Stav k 31.12.2024	0	3 111	0	0	73 750	0	0	76 861

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Stav k 1.1.2023	0	36 920	0	31 232	249 000	3 750	0	320 902
Prírastky	0	7 500	0	0	0	3 750	0	11 250
Úbytky	0	0	0	0	0	- 7 500	0	- 7 500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	44 420	0	31 232	249 000	0	0	324 652
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	35 022	0	31 232	125 450	0	0	191 704
Prírastky	0	3 779	0	0	24 900	0	0	28 679
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	38 801	0	31 232	150 350	0	0	220 383
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	1 898	0	0	123 550	3 750	0	129 198
Stav k 31.12.2023	0	5 619	0	0	98 650	0	0	104 269

V priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2024 a 2023 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť nevyvalovala žiadne náklady na výskum a vývoj v bežnom ani predchádzajúcom období.

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
Stav k 1.1.2023	0	0	188 199	0	0	0	0	0	188 199
Prírastky	0	0	6 163	0	0	0	12 415	0	18 578
Úbytky	0	0	-10 607	0	0	0	-6 163	0	-16 770
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	183 755	0	0	0	6 252	0	190 007
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	0	123 384	0	0	0	0	0	123 384
Prírastky	0	0	18 141	0	0	0	0	0	18 141
Úbytky	0	0	-10 607	0	0	0	0	0	-10 607
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	130 918	0	0	0	0	0	130 918
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	0	64 815	0	0	0	0	0	64 815
Stav k 31.12.2023	0	0	52 837	0	0	0	6 252	0	59 089

V priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2024 a 2023 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky 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	118 264	12 195	- 16 745	0	113 714
Zásoby spolu	118 264	12 195	-16 745	0	113 714

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

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	106 903	15 355	- 3 994	0	118 264
Zásoby spolu	106 903	15 355	- 3 994	0	118 264

4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2024	2023	Sumár k 31.12.2024	Sumár k 31.12.2023
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	10 132 839	9 941 219	10 132 839	9 941 219
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	691 248	1 267 583	691 248	1 267 583
Očakávaná strata z otvorených kontraktov	- 259 904	- 117 439	- 259 904	- 117 439
Hodnota zmluvných výnosov	10 564 183	11 091 363	10 564 183	11 091 363
Náklady na zákazkovú výrobu	- 9 672 829	- 10 274 981	- 9 672 829	- 10 274 981
Hrubý zisk / hrubá strata	891 354	816 382	891 354	816 382

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31.decembru 2024 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2024	Sumár k 31.12.2023
Celková suma vynaložených nákladov	2 191 871	1 984 596
Celková suma vykázaných ziskov	92 678	80 455
Celková suma vykázaných strát	- 259 904	- 117 439
Spolu	2 024 645	1 947 612

Hodnota položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Suma prijatých preddavkov	1 763 256	2 012 765

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	297 492	46 908	-101 856	0	242 544
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	297 492	46 908	-101 856	0	242 544
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	297 492	46 908	-101 856	0	242 544

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	228 783	118 604	- 48 656	- 1 239	297 492
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	228 783	118 604	- 48 656	- 1 239	297 492
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	228 783	118 604	- 48 656	- 1 239	297 492

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 377 508	1 532 486	3 909 994
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	61 688	0	61 688
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 315 820	1 532 486	3 848 306
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 474 171	0	1 474 171
Čistá hodnota zákazky (netto)	431 344	0	431 344
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 035 000	0	1 035 000
Daňové pohľadávky	0	0	0
Iné pohľadávky	7 827	0	7 827
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 851 679	1 532 486	5 384 165

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:	2 202 035	1 058 873	3 260 908
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	28 958	0	28 958
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 173 077	1 058 873	3 231 950
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 196 544	0	1 196 544
Čistá hodnota zákazky (netto)	1 150 144	0	1 150 144
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 139	0	40 139
Daňové pohľadávky	0	0	0
Iné pohľadávky	6 059	0	6 059
Pohľadávky z derivátových operácií	202	0	202
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 398 579	1 058 873	4 457 452

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

Opravná položka bola vytvorená k pochybným a sporným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že nebudú uhradené.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Krátkodobé pôžičky							
Otis Intercompany Lending Ireland	EUR	2,868	23.1.2025	1035 000	40 139	1035 000	40 139
Spolu						1035 000	40 139

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 0.

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Pokladnica, ceniny	526	588
Bežné bankové účty	1 023 099	1 927 780
Spolu	1 023 625	1 928 368

9. 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:	21 835	17 906
- poistenie	841	911
- licencia	5 531	4 935
- úroky UTILI	1 072	- 88
- nájomné	10 689	10 478
- iné	3 463	1 497
- parkovné	239	173
Príjmy budúcich období krátkodobé	4 500	12 120
Spolu	26 335	30 026

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	54 348	53 766
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 004	19 717
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 004	19 717
Čerpanie sociálneho fondu	18 090	19 135
Konečný zostatok sociálneho fondu	57 262	54 348

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31 decembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	Do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	57 262	0	57 262
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	57 262	0	57 262
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	57 262	0	57 262
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 632 788	389 617	4 022 405
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	998 267	150 307	1 148 574
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 634 521	239 310	2 873 831
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	706 132	0	706 132
Závazky voči zamestnancom	0	0	183 946	0	183 946
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	128 025	0	128 025
Daňové záväzky a dotácie	0	0	394 236	0	394 236
Iné záväzky	0	0	- 285	0	- 285
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	210	0	210
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 338 920	389 617	4 728 537

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	Do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	54 348	0	54 348
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	54 348	0	54 348
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	54 348	0	54 348
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	7 913	8 005	4 284 809	0	4 300 727
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 488 089	0	1 488 089
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 913	8 005	2 796 720	0	2 812 638
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	600 084	0	600 084
Závazky voči zamestnancom	0	0	173 712	0	173 712
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	122 427	0	122 427
Daňové záväzky a dotácie	0	0	303 644	0	303 644
Iné záväzky	0	0	301	0	301
Krátkodobé záväzky spolu	7 913	8 005	4 884 893	0	4 900 811

Závazky nie su zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	407 632	327 073	0	256 151	478 554
Dlhodobé záručné opravy	252 330	314 480	0	252 330	314 480
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	31 445	6 400	0	2 205	35 640
Rezerva na dobropisy	5 787	1 835	0	1 616	6 006
Zmluvné pokuty a penále	118 070	4 358	0	0	122 428
Krátkodobé rezervy, z toho:	346 451	1 600 545	551 437	856 762	538 797
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>65 978</i>	<i>856 540</i>	<i>211 987</i>	<i>630 285</i>	<i>80 246</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	65 978	856 540	211 987	630 285	80 246
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>280 473</i>	<i>744 005</i>	<i>339 450</i>	<i>226 477</i>	<i>458 551</i>
Záručné opravy	113 946	134 987	0	113 946	134 987
Odmeny pracovníkom	144 092	439 828	331 400	87 660	164 860
Iné	22 435	169 190	8 050	24 871	158 704
Rezervy spolu	754 083	1 927 618	551 437	1 112 913	1 017 351

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	293 181	265 108	0	150 657	407 632
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>205 657</i>	<i>159 191</i>	<i>0</i>	<i>112 518</i>	<i>252 330</i>
Dlhodobé záručné opravy	205 657	159 191	0	112 518	252 330
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	30 817	628	0	0	31 445
Rezerva na dobropisy	6 021	5 787	0	6 021	5 787
Zmluvné pokuty a penále	50 686	99 502	0	32 118	118 070
Krátkodobé rezervy, z toho:	260 956	487 601	392 917	402 106	346 451
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>60 486</i>	<i>65 978</i>	<i>60 486</i>	<i>0</i>	<i>65 978</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	60 486	65 978	60 486	0	65 978
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>200 470</i>	<i>421 623</i>	<i>341 620</i>	<i>341 620</i>	<i>280 473</i>
Záručné opravy	102 214	113 946	102 214	0	113 946
Odmeny pracovníkom	81 410	272 912	208 791	1 439	144 092
Iné	16 846	34 765	25 426	3 750	22 435
Rezervy spolu	554 137	752 709	392 917	155 846	754 083

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2024	31.12.2023
Výnosy budúcich období, z toho:	18 830	27 200
krátkodobé	6 594	6 596
dlhodobé	12 236	20 604
Spolu	18 830	27 200

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ 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:	18 416 782	17 994 532
Tržby z predaja služieb	7 852 599	6 903 169
Výnosy zo zákazky	10 564 183	11 091 363
Iné výnosy	19 940	20 036
Čistý obrat celkom	18 436 722	18 014 568

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	Inštalácia výtahov a eskalátorov		Servis výtahov a eskalátorov		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	10 564 183	11 091 363	7 852 599	6 903 169	18 416 782	17 994 532
Spolu	10 564 183	11 091 363	7 852 599	6 903 169	18 416 782	17 994 532

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 427	23 159
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné	35 427	23 159
Finančné výnosy, z toho:	39 425	73 594
<i>Kurzové zisky</i>	13 535	37 638
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>25 890</i>	<i>35 956</i>
Výnosové úroky	13 861	9 610
Výnosy z precenenia	7 399	14 226
Ostatné výnosy	4 630	12 120

NÁKLADY

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:	5 980 056	6 652 497
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 610</i>	<i>22 880</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 610	22 880
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 964 446</i>	<i>6 629 617</i>
Služby podpory OTIS	755 878	854 530
Cestovné	78 223	61 223
Doprava	5 273	2 426
Leasing	433 176	401 269
Nájomné	269 495	273 877
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	14 176	32 695
Náklady na inzerciu, reklamu	8 749	15 215
Náklady na IT- ATOS	47 993	39 907
Náklady na telekomunikačné služby	43 873	44 794
Externé kooperácia	3 986 416	4 601 242
Technická inšpekcia	157 553	153 339
Opravy a údržba	17 263	35 660
Ostatné	146 378	113 440
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	691 206	735 739
Manká a škody	10 731	33 041
Odpis pohľadávky	0	1 239
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 54 947	68 708
Príspevok na TAC	454 920	613 070
Rezerva na záručné opravy a stratové kontrakty	225 656	-86 695
Ostatné	54 846	106 376
Finančné náklady, z toho:	27 939	39 719
<i>Kurzové straty</i>	<i>13 427</i>	<i>13 605</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 512</i>	<i>26 114</i>
Náklady na derivátové operácie	5 938	18 139
Ostatné	8 574	7 975

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	4 226 784	3 712 132
Mzdy	2 954 924	2 615 554
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	1 106 881	970 804
Sociálne zabezpečenie	164 979	125 774

Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	- 1 993	0	8 293	6 300
Zásoby	115 153	0	- 4 262	110 891
Pohľadávky	71 338	0	- 45 312	26 026
Rezervy	805 594	0	380 763	1 186 357
Celkom	990 092	0	339 482	1 329 574
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %			21 %
Odložená daňová pohľadávka (+) vypočítaná	207 919	0	71 292	279 211
Vplyv zmeny sadzby dane	0			39 887
Celková odložená daňová pohľadávka (+) po zmene sadzby	207 919			319 098
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	207 919	0	111 178	319 098

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

Názov položky	Základ dane	Daň	2024 Daň v %	Základ dane	Daň	2023 Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 083 234			334 190		
Teoretická daň		227 479	21 %		70 180	21 %
Daňovo neuznané náklady	432 165	90 755		365 138	76 679	
Iné – odpočet daňovej straty po zlúčenej spoločnosti	0	0		0	0	
Spolu	1 515 398	318 234		699 328	146 859	
Splatná daň z príjmov		318 234	21%		146 859	21 %
Odložená daň z príjmov		- 111 178	24 %		- 30 217	21 %
Celková daň z príjmov		207 056			116 642	

Od 1.1.2025 vstupuje v platnosť zavedenie novej sadzby dane z príjmov vo výške 24% zo základu dane pre právnické osoby, ktoré dosiahnu v príslušnom zdaňovacom období zdaniteľné príjmy vo výške presahujúcej 5 mln. eur. Prvýkrát sa použije pri podaní daňového priznania za zdaňovacie obdobie, ktoré začína najskôr 1. januára 2025.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Z poskytnutých záruk	390 341	166 668

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.

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

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

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024 /	2023 /
		Stav	Stav
		k 31.12.2024	k 31.12.2023
Licencie	Ostatné spriaznené strany – OTIS USA	454 920	613 070
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS USA	204 318	185 958
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Francúzsko	858 337	499 011
	Ostatné spriaznené strany – OTIS USA	4 672	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Španielsko	3 361 941	2 504 946
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Nemecko	581	650
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika	899 911	2 428 722
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika	478 069	442 782
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Belgie	0	20 749
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Švýcarsko	161 963	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Nemecko	76 913	0
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika	0	6 163
Poskytnuté služby	Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika	216 829	164 584
Poskytnutý deposit	Ostatné spriaznené strany – UTILI Irsko	1 035 000	40 139
Výplata podielov na zisku	Spoločník - Cypress Holdings SRL	738 775	428 000

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V rokoch 2024/ 2023 neobdržali členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť v uvedených orgánoch žiadne príjmy, pôžičky, priznané záruky, preddavky alebo iné výhody.

OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

PREHEAD 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	721 968	0	0	0	721 968
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	74 491	0	0	0	74 491
Nerozdelený zisk minulých rokov	861 759		- 521 227	0	340 532
Neuhradená strata minulých rokov	- 340 532	0	0	0	- 340 532
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	217 548	876 178	- 217 548	0	876 178
Vlastné imanie spolu	1 535 234	876 178	- 738 775	0	1 672 637

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	721 968	0	0	0	721 968
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	74 491	0	0	0	74 491
Nerozdelený zisk minulých rokov	932 398	0	0	-70 639	861 759
Neuhradená strata minulých rokov	- 340 532	0	0	0	- 340 532
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	357 361	217 548	- 428 000	70 639	217 548
Vlastné imanie spolu	1 745 686	217 548	- 428 000	0	1 535 234

Vysporiadanie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2024.

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, napríklad 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 083 234	334 190
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	41 961	46 820
Odpis zásob	10 731	33 041
Odpis pohľadávky	0	1 239
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 54 948	68 708
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	- 4 550	11 361
Zmena stavu rezerv	263 268	199 946
Úrokové náklady (netto)	- 12 337	- 9 610
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-	- 833
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 327 359	684 862
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	158 892	- 1 555 179
Úbytok (prírastok) zásob	- 166 822	389 736
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 335 399	1 056 891
Prevádzkové peňažné toky	984 030	576 310
Názov položky	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	984 030	576 310
Prijaté úroky	13 861	9 610
Zaplatené úroky	- 1525	0
Zaplatená daň z príjmov	- 156 874	- 100 986
Vyplatené dividendy	- 738 775	- 428 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	100 717	56 934
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 10 599	- 16 164
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	833
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 10 599	- 15 331
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	- 994 861	1 037 529
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 994 861	1 037 529
Úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 904 743	1 079 132
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 928 368	849 236
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 023 625	1 928 368