

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2024

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o.
Nitrianska cesta 503/60, 958 01 Partizánske

Spoločnosť Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. decembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 19322/R).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba tovarov z plastov a gumy – výroba plastových ochranných výrobkov (a iných výrobkov),
- výroba kovových rukavíc,
- výroba textilného tovaru – výroba textilných a kožených častí ochranných výrobkov (a iná obdobná výroba),
- výroba a spracovanie skla – výroba skla pre ochranné výrobky (iná výroba alebo spracovanie skla alebo sklenených výrobkov),
- oprava odevov,
- výroba drobných výrobkov z kovu a podobných materiálov
- výroba obuvi.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	140	196
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	133	146
	10	13

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27.8. 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27.8. 2024 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. so sídlom 811 09 Bratislava, Pribinova 34, IČO 31 343 414, ako audítora účtovnej závierky za rok 2024.

ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Konatelia:	Mário Očkaják	Mário Očkaják

9. Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % D	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % C		
Honeywell Safety Products Sweden AB	4 139 382	100	100	0
Spolu	4 139 382	100	100	0

KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Honeywell Safety Products Sweden AB, Strandbadsvägen 15, Helsingborg 252 29, Švédsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Honeywell International. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Honeywell International Inc., Columbia Road 101, 079 62 Morristown NJ, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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.

Výrobná činnosť spoločnosti bude ukončená na začiatku tretieho kvartálu. Stroje a zásoby sú postupne transferové do sesterskej spoločnosti v Nabeul, Tunisko a tento proces bude ukončený v treťom štvrtroku 2025. Pracovný pomer výrobných zamestnancov a zamestnancov naviazaných na výrobu v Partizánskom bude ukončený. Spoločnosť bude naďalej zamestnávať cca 20 zamestnancov vykonávajúcich služby pre distribučné centrum, príp. globálne funkcie. Budova je ponúknutá na odpredaj.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína 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	4	rovnomerný odpis	25
Oceniteľné práva (licencie)	10	rovnomerný odpis	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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 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 %
Stavby	20	rovnomerný odpis	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5 – 10	rovnomerný odpis	20 - 10
<i>Dopravné prostriedky</i>	3	rovnomerný odpis	33

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.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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 metódou váženého aritmetického priemeru.

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka na základe obrátky, zohľadňujúc časovú využiteľnosť jednotlivých položiek zásob v nasledovnom členení:

- hodnota zásob prekračujúca dvojročné pokrytie spotreby vo výške 100 %,
- nulová spotreba počas posledných 12 mesiacov alebo neexistencia žiadneho podnikateľského plánu spotreby na nasledujúcich 12 mesiacov, vo výške 100 %,
- v prípade ukončenia výrobných aktivít alebo ukončenia predaja produktu, taktiež vo výške 100 %, zahrňajúc aj prípadné polotovary a materiály.

c) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 180 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100%. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) 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.

f) 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.

g) 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. Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky a nevyplatené odmeny.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) 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.

o) 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. 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 vlastných výrobkov sesterským spoločnostiam.

AKTÍVA

10. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér C	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	-	363 061	5 626 626	(4 494 665)	-	-	-	1 495 022
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2024	-	363 061	5 626 626	(4 449 665)	-	-	-	1 495 022
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	-	362 651	5 626 626	(4 494 665)	-	-	-	1 494 612
Prírastky	-	410	-	-	-	-	-	410
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2024	-	363 061	5 626 626	(4 494 665)	-	-	-	1 495 022
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	-	410	-	-	-	-	-	410
Stav k 31.12.2024	-	-	-	-	-	-	-	-

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér C	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	-	363 061	5 626 626	(4 494 665)	-	-	-	1 495 022
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2023	-	363 061	5 626 626	(4 494 665)	-	-	-	1 495 022
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	-	358 669	5 626 626	(4 494 665)	-	-	-	1 490 630
Prírastky	-	3 982	-	-	-	-	-	3 982
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2023	-	362 651	5 626 626	(4 494 665)	-	-	-	1 494 612
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	-	4 392	-	-	-	-	-	4 392
Stav k 31.12.2023	-	410	-	-	-	-	-	410

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemala náklady na výskumnú a vývojovú činnosť za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie.

11. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok A	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	168 547	7 110 021	5 083 386	-	-	207 595	204 370	-	12 773 919
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(1 252 738)	-	-	(5 707)	(35 595)	-	(1 294 040)
Presuny	-	-	124 946	-	-	-	(124 946)	-	-
Stav k 31.12.2024	168 547	7 110 021	3 955 594	-	-	201 888	43 829	-	11 479 879
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	-	4 304 796	3 771 568	-	-	130 124	-	-	8 206 488
Prírastky	-	363 259	626 965	-	-	22 800	-	-	1 013 024
Úbytky	-	-	(1 252 738)	-	-	(14 109)	-	-	(1 266 847)
Stav k 31.12.2024	-	4 668 055	3 145 795	-	-	138 815	-	-	7 952 665
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	-	2 428 886	76 129	-	-	5 522	-	-	2 510 537
Prírastky	168 547	-	-	-	-	-	43 829	-	212 376
Úbytky	-	(168 547)	(18 705)	-	-	(5 522)	-	-	(192 775)
Stav k 31.12.2024	168 547	2 260 338	57 424	-	-	-	43 829	-	2 530 138
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	168 547	376 339	1 235 689	-	-	71 949	204 370	-	2 056 894
Stav k 31.12.2024	-	181 628	752 375	-	-	63 073	-	-	997 076

Spoločnosť ukončila výrobu divízie Footwear k 30.04.2021. V súvislosti s touto skutočnosťou vytvorila opravnú položku vo výške zostatkovej ceny tohto majetku vo výkazoch k 31.12.2021. V priebehu rokov 2022 a 2023 došlo k odpredaju významnej časti tohto majetku, opravná položka bola adekvátne znížená a k 31.12.2024 naďalej tvorí hodnotu zostatkovej ceny tohto majetku.

V priebehu roka 2023 došlo k vytvoreniu opravnej položky k budove spoločnosti vo výške zostatkovej ceny v predpokladanom čase ukončenia činnosti. V roku 2024 došlo k prezentačnej úprave tejto opravnej položky (prerozdelenie medzi pozemok a stavbu). Zároveň bola vytvorená opravná položka k nedokončenej investícii, pretože jej dokončenie nie je pre spoločnosť rentabilné a snahy o jej odpredanie neboli úspešné.

Dlhodobý hmotný majetok A	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	282 447	8 863 539	5 266 848	-	-	212 824	293 554	-	14 919 212
Prírastky	-	-	-	-	-	-	269 117	-	269 117
Úbytky	(113 900)	(1 753 518)	(532 733)	-	-	(5 230)	(9 030)	-	(2 414 411)
Presuny	-	-	349 271	-	-	-	(349 271)	-	-
Stav k 31.12.2023	168 547	7 110 021	5 083 386	-	-	207 595	204 370	-	12 773 919
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	-	4 591 619	3 598 936	-	-	103 393	-	-	8 293 948
Prírastky	-	888 025	685 676	-	-	31 962	-	-	1 605 663
Úbytky	-	(1 174 849)	(513 043)	-	-	(5 230)	-	-	(1 693 122)
Stav k 31.12.2023	-	4 304 796	3 771 568	-	-	130 125	-	-	8 206 489
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	113 900	578 669	106 296	-	-	7 768	-	-	806 633
Prírastky	-	2 428 886	-	-	-	-	-	-	2 428 886
Úbytky	(113 900)	(578 669)	(30 167)	-	-	(2 246)	-	-	(724 982)
Stav k 31.12.2023	-	2 428 886	76 129	-	-	5 522	-	-	2 510 537
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	168 547	3 693 251	1 561 617	-	-	101 663	293 554	-	5 818 632
Stav k 31.12.2023	168 547	376 339	1 235 689	-	-	71 948	204 370	-	2 056 893

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci koncernového poistného krytia spoločnosťou National Union Fire Insurance Company pre prípad fyzickej ujmy a škôd, vrátane tých spôsobených živelnou pohromou. Limit poistného krytia je vo výške 5 mil. USD (k 31. decembru 2024: 5 mil. USD).

12. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby A	Stav k 1.1.2024 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2024 g
Materiál	1 446 332	1 458 310	1 446 332		1 458 310
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9 532	13 538	9 532		13 538
Výrobky	26 158	73 600	26 158		73 600
Zvieratá	-				
Tovar	-				
Nehnuteľnosť na predaj	-				
Poskytnuté preddavky na zásoby	-				
Zásoby spolu	1 482 022	1 545 448	1 482 022		1 545 448

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe odhadu realizovateľnej hodnoty na trhu.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

13. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2024

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	32 644		32 644
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 987 921	1 827 268	4 815 189
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	13 757 705		13 757 705
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	379 280		379 280
Iné pohľadávky	34 516		34 516
Spolu krátkodobé pohľadávky	17 192 066	1 827 268	19 019 334

31. december 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	103 498	6 614	110 112
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 352 535	1 771 894	5 124 429
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	11 150 887	-	11 150 887
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	244 145	-	244 145
Iné pohľadávky	77 339	-	77 339
Spolu krátkodobé pohľadávky	14 928 404	1 778 508	16 706 912

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2024	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	31.12.2024
Pohľadávky z obchodného styku	600		-	600	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-		-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-		-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-		-	-	-
Iné pohľadávky	-		-	-	-
Spolu	600			600	-

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky (okrem spriaznených strán) dlhšia než 180 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100%.

14. 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	806	806
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	(884)	(906)
Spolu	(78)	(100)

Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

15. 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:	3 620	13 274
poistenie, certifikáty kvality, predplatné publikácií, PHM	3 620	13 274
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Faktúry vystavené po konci roka (transferové ocenenie)	-	-

PASÍVA

16. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	4 139 382	-	-	-	4 139 382
Ostatné kapitálové fondy	96 658	-	-	-	96 658
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	413 938	-	-	-	413 938
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 906 904	-	-	(999 288)	14 907 616
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(999 288)	835 276	-	999 288	835 276
Vlastné imanie spolu	19 557 594	835 276	-	-	20 392 870

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	4 139 382	-	-	-	4 139 382
Ostatné kapitálové fondy	96 658	-	-	-	96 658
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	413 938	-	-	-	413 938
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 276 225	-	-	630 679	15 906 904
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	630 679	-999 288		(630 679)	-999 288
Vlastné imanie spolu	20 556 882	-999 288	-	-	19 557 594

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených vkladov, s nominálnou hodnotou 4 139 382 EUR.

Účet 413 – Ostatné kapitálové fondy vo výške 96 658 EUR bol vytvorený zaúčtovaním podpory z úradu práce na novovytvorené pracovné miesta počas roku 2003 (Dohoda č. 7/89/2002, uzatvorená v zmysle ust. §89 zákona NR SR č. 387/96 Z.z. o zamestnanosti v znení neskorších predpisov, medzi Národným úradom práce – Okresným úradom práce Partizánske a Spoločnosťou).

Účtovná strata za rok 2023 vo výške 999 288 EUR bol rozdelený nasledovne:

Položka	2023
Účtovná strata	(999 288)
Rozdelenie účtovného zisku	2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	(999 288)
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	(999 288)

Štatutárny orgán navrhuje zaúčtovať zisk za rok 2024 v plnej výške na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

17. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2024 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12. 2024 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	131 290	86 582	131 290	-	86 582
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	43 745	26 305	43 745	-	26 305
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	43 745	26 305	43 745	-	26 305
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	87 545	60 277	87 545	-	60 277
rezerva na odmeny manažmentu (PER)	42 540	30 383	42 540	-	30 383
ostatné rezervy	45 005	29 894	45 005	-	29 894
Rezervy spolu	131 290	86 582	131 290	-	86 582

Názov položky a	Stav k 1.1.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12. 2023 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-				
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-				
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-				
Krátkodobé rezervy, z toho:	120 773	131 290	120 773		131 290
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	44 720	43 745	44 720		43 745
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	44 720	43 745	44 720		43 745
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	76 053	87 545	76 053		87 545
rezerva na odmeny manažmentu (PER)	42 373	42 540	42 373		42 540
ostatné rezervy	33 680	45 005	33 680		45 005
Rezervy spolu	120 773	131 290	120 773		131 290

Rezerva na PER je vytvorená na základe rozhodnutia materskej spoločnosti o výplate odmien vrcholovému manažmentu. Ostatné rezervy na náklady sa tvoria za účelom správneho zúčtovania nákladov do príslušného účtovného obdobia.

18. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 673	66 140
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	14 673	66 140
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 692 462	2 770 354
Krátkodobé záväzky spolu	3 692 462	2 770 354

19. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	66 140	119 772
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 891	22 654
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 891	22 654
Čerpanie sociálneho fondu	72 358	76 286
Vplyv zlúčenia		
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 673	66 140

20. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2024	Suma istiny v EUR k 31.12.2023
a	b	c	d	f	G
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Honeywell HPS s.r.o. - cash-pooling	EUR	ESTER +/- 0,125%	neurčito	-13 757 705	-11 150 887
Spolu				-13 757 705	-11 150 887

21. Odložený daňový záväzok

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 627 541	1 242 987
Odpočítateľné	4 075 587	4 019 932
Zdaniteľné	-2 448 046	-2 776 945
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	211 726	49 398
Odpočítateľné	211 726	49 398
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %) *	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná		
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná		-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-
Zaúčtovaná do vlastného imania		-
Odložený daňový záväzok	441 424	271 401
Zmena odloženého daňového záväzku	-170 023	- 507 406
Zaúčtovaná ako náklad	-170 023	- 507 406
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Položka	2024	2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	55 178	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		-
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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		-
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		-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		-

VÝNOSY

23. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb	
	2024 b	2023 c	2024 d	2023 E
Spriaznené strany	17 968 800	19 188 197		-
Ostatné spoločnosti	90 602	135 528	852	76 691
Spolu	18 059 402	19 323 725	852	76 691

24. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky a	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2024 b	31.12.2023 c	1.1.2023 d	2024 e	2023 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	272 891	349 203	261 625	--76 312	87 578
Výrobky	218 482	153 886	164 328	64 596	-10 442
Zvieratá					
Spolu	491 373	503 089	425 953	-11 716	77 136
Manká a škody				-7 013	40 404
Reprezentačné					-
Dary					-
Iné (použitie opravnej položky)				1 670	83 405
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-17 059	200 945

25. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 152 307	2 839 401
Predaj dlhodobého majetku	327 105	500 667
Predaj materiálu	2 269 720	350 420
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	94 936	66 203
Prefakturované náklady	-11 249	485 165
Tržby z predaja odpadu	781	438
Global services	1 418 988	1 395 559
Ostatné	52 026	40 949
Finančné výnosy, z toho:	575 750	333 067
Kurzové zisky, z toho:	64 207	-6 158
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64 207	-

26. Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Tržby z predaja vlastných výrobkov	-	-	16 156 320	18 434 834	1 903 082	888 891	18 059 402	19 323 725
Tržby z predaja služieb	852	76 691	-	-	-	-	852	76 691
Tržby z predaja tovaru	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	852	76 691	16 156 320	18 434 834	1 903 082	888 891	18 060 254	19 400 416

NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 347 756	3 272 997
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 421	16 091
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 421	16 091
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 333 335</i>	<i>3 256 906</i>
Prepravné služby	293 237	211 726
Management & IT Corporate Fees	1 730 465	2 058 448
Subdodávateľské služby	410 533	365 985
Professional Fees	591 883	449 550
Opravy a údržba	122 773	105 380
Nájom budovy	-	-
Cestovné	30 279	24 153
Nájom vozidiel	13 966	14 007
Telekomunikačné služby	10 143	11 436
Školenia	37 664	4 876
Certifikáty	26 271	7 436
Honeywell IT služby – HITS	34 313	26 485
Reprezentačné	4 183	2 862
Colné poplatky	2 982	464
Vývoz odpadu	11 490	9 525
Nájom pracovníkov	-	-
Vyhľadávanie pracovníkov	750	-
Právne poradenstvo	10 194	-40 638
Ostatné	2 209	5 211
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 815 958	1 436 566
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	300 289	500 000
Predaj materiálu	2 211 237	337 984
Manká a škody	94 914	60 184
Opravná položka k pohľadávkam, odpis pohľadávky	1 834	-
Náklady na refakturáciu	135 612	497 286
Poistenie	27 660	34 545
Ostatné	44 412	6 567
Osobné náklady, z toho:	4 709 280	4 759 759
Mzdové náklady	3 151 743	3 065 585
Náklady na sociálne poistenie	1 206 412	1 273 966
Sociálne náklady	351 125	420 208
Finančné náklady, z toho:	80 113	64 394
Kurzové straty, z toho:	39 213	27 343
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 085	27 343
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>40 900</i>	<i>37 051</i>
Úroky	0	0
Bankové poplatky	3 098	2 506
Ostatné	37 802	34 545

DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	2024			2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 006 433			(1 312 054)		
teoretická daň		211 351	21%		(275 531)	21%
Daňovo neuznané náklady	151 389	31 792	3,2%	76 429	16 050	(1,2%)
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	(80 038)	(16 808)	(1,7%)	(253 783)	(53 285)	4,1%
Zmena sadzby dane	(62 752)	(55 178)	(5,5%)			
Iné						
Spolu		171 157	17,0%		(312 766)	23,9%
Splatná daň z príjmov		341 180	33,9%		194 640	(14,8%)
Odložená daň z príjmov		(170 023)	(16,9%)		(507 406)	38,7%
Celková daň z príjmov		171 157	17,0%		(312 766)	23,9%

ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá ďalší významný majetok a záväzky, ktoré nie sú uvedené v súvahe.

INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemala k 31.decembru 2024 a 31.decembru 2023 žiadne podmienené záväzky a majetok.

Spoločnosť vstúpila po konci účtovného obdobia do súdnych sporov so spoločnosťou Korako, ako je uvedené v pozn. Skutočnosti, ktorí nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa jej zostavenia.

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.

EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 2- % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2024

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					
Spoločnosti v skupine					
Honeywell	predaj zásob	4 663 330	198 072	1 448 838	17 968 800
	Služby	151 859	93 550	1 816 581	
Ostatné spriaznené osoby					

31. december 2023

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					
Spoločnosti v skupine					
Honeywell	predaj zásob	4 832 587	131 078	3 413 841	19 188 197
	Služby	291 842	6 758	2 084 933	
Ostatné spriaznené osoby					

SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2024 až do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo k realizácii štvrtej vlny presunu výroby do Nabeul, Tunisko. V Partizánskom sa ukončila výroba EHF, výroba kovových rukavíc bude pokračovať do júna 2025 a pletených rukavíc do mája 2025. Došlo k časovému posunu v pôdovnom projektovom pláne, výroba by mala byť definitívne ukončená v septembri 2025, kedy po odstavení výroby respirátorov v júli skončí aj výroba posledných buniek na FP.

V druhom štvrťroku by mala byť uskutočnená zmena vlastníka spoločnosti. Spoločnosť Honeywell International odpredáva divíziu ochranných pracovných pomôcok spoločnosti PIP (Protective Industrial Products).

Spoločnosť vstúpila po 31.12.2024 do sporu s obchodným partnerom ako žalovaný subjekt na čiastku 348 tis EUR a ako žalujúci subjekt na čiastku 120 tis. EUR. Tieto spory neboli ukončené k dátum zostavenia účtovnej závierky za rok 2024, avšak spoločnosť neočakáva, že by tieto spory dopadli v jej neprospech.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov			
Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 006 433	(1 312 054)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	519 651	3 880 536
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	697 634	1 496 886
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(44 708)	10 517
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	365 645	2 647 321
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	9 654	5 519
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	1
	Úroky účtované do výnosov (-)	(511 543)	(339 225)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(26 816)	(667)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	29 785	60 184
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	385 255	(573 666)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	339 085	(234 832)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	735 151	31 013
	Zmena stavu zásob (-/+)	(688 981)	(369 847)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 911 339	1 994 816
	Prijaté úroky (+)	511 543	339 225
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(1)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(185 850)	(163 474)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 237 032	2 170 566
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	42 703	(616 975)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	327 105	500 667
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(2 606 818)	(2 055 121)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 237 010)	(2 171 429)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	(100)
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(100)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	(100)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	22	(963)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	(100)	863
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(78)	(100)
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	(78)	(100)