

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Badinotti Slovakia, s.r.o.
Sládkovičova 2
811 06 Bratislava

Spoločnosť Badinotti Slovakia, s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 5. apríla 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. apríla 2005 (Obchodný register Okresného súdu Mestského súdu Bratislava III, oddiel:Sro, vložka č.35497/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba priemyselných sietí z umelých vlákien
- výroba športových potrieb
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

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 15. novembra.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

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Badinotti Group S.p.A., Viale Ortles 5, Taliansko, ktorá má 97,06-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ktorú je možné nájsť v jej sídle.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	58	53
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. novembra.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	Christian Andrés Torres Frenzel Carlo Andrea Badinotti Sergio Biancheri	Christian Andrés Torres Frenzel Carlo Andrea Badinotti Sergio Biancheri (od 3.5.2023)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a 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 %			
Giancarlo Walter Badinotti	47 046	3%	3%	0%	0
Badinotti Group SpA.	1 550 445	97%	97%	0%	0
Spolu	1 597 491	100%	100%	0%	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.

V prípade potreby sa materská spoločnosť zaviazala poskytnúť dodatočné finančné prostriedky tak, aby bola Spoločnosť schopná pokračovať v činnosti najmenej 12 nasledujúcich mesiacov odo dňa vydania audítorskej správy k tejto účtovnej závierke.

Vedenie Spoločnosti pokračuje v implementácii podnikateľského plánu, ktorý má zabezpečiť stabilizáciu finančnej situácie a zlepšenie výsledku hospodárenia Spoločnosti.

Schopnosť pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik a realizovať aktíva a splácať záväzky v sumách v akých sú vykázané v účtovnej závierke závisí od úspešnej implementácie podnikateľského plánu, úspešného rokovania s financujúcimi bankami a pokračujúcej podpore materskou spoločnosťou.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). 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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania .

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 – 30 rokov	3,33 - 5,0 %
Stroje a zariadenia	4 – 23 rokov	4,35 - 25 %
Dopravné prostriedky	3 - 4 roky	25,0 – 33,33 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

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, 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, ročné odmeny zamestnancov, na náklady na overenie účtovnej závierky audítorom, na spracovanie daňového priznania PO, na spracovanie transferovej dokumentácie, a i. Vychádzala z reálnych nákladov podľa mzdovej rekapitulácie a zo zmlúv s dodávateľmi.

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. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

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 vyrovať 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 odpisovej 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) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť 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 výrobkov, služieb, tovaru a materiálu.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví ju na účtoch *Nerozdelený zisk minulých rokov* alebo *Neuhradená strata minulých rokov*, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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	30 050	0	0	0	3 649	0	33 699
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	30 050	0	0	0	3 649	0	33 699
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	30 050	0	0	0	0	0	30 050
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	30 050	0	0	0	0	0	30 050
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	0	0	0	0	3 649	0	3 649
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	3 649	0	3 649

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	85 344	4 462 483	2 282 258	0	0	0	0	0	6 830 085
Prírastky	0	0	10 458	0	0	0	0	0	10 458
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	85 344	4 462 483	2 292 716	0	0	0	0	0	6 840 543
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	2 257 338	2 188 810	0	0	0	0	0	4 446 148
Prírastky	0	151 802	33 493	0	0	0	0	0	185 295
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	2 409 140	2 222 303	0	0	0	0	0	4 631 443
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	85 344	2 205 145	93 448	0	0	0	0	0	2 383 937
Stav k 31.12.2023	85 344	2 053 343	70 413	0	0	0	0	0	2 209 100

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	2 000 103	2 096 763

Spoločnosť má na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam, hnutelným veciam a zásobám zriadené záložné práva v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. a Unicredit Bank, a.s. na dlhodobý majetok, zásoby a pohľadávky.

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	42 078	3 493	0	0	45 571
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	114 896	4 228	24 225	0	94 899
Výrobky	50 675	3 102	6 897	0	46 880
Tovar	923	305	0	0	1 228
Zásoby spolu	208 572	11 128	31 122	0	188 578

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

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	46 714	597	5 233	0	42 078
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	96 857	20 406	2 367	0	114 896
Výrobky	54 791	15 625	19 741	0	50 675
Tovar	371	552	0	0	923
Zásoby spolu	198 733	37 180	27 341	0	208 572

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	1 359 043	1 109 944
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Spoločnosť má na základe Zmluvy o zriadené záložného práva k nehnuteľnostiam a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam, hnutelným veciam a zásobám zriadené záložné práva v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. a Unicredit Bank, a.s. na dlhodobý majetok, zásoby a pohľadávky.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam 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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	291 630	0	260 728	0	30 902
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	291 630	0	260 728	0	30 902
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	291 630	0	260 728	0	30 902

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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 833	291 630	5 833	0	291 630
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 833	291 630	5 833	0	291 630
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 833	291 630	5 833	0	291 630

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 120 dní 50 %, nad 180 dní 75 %, nad 360 dní 100 %. Okrem toho vytvára opravné položky na pohľadávky podľa individuálneho zváženia.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	905 830	404 680	1 310 510
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	361 317	195 875	557 192
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	544 513	208 805	753 318
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 558	0	1 558
Iné pohľadávky	1 558	0	1 558
Krátkodobé pohľadávky spolu	907 388	404 680	1 312 068

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:	489 703	588 035	1 077 738
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	361 636	0	361 636
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	128 067	588 035	716 102
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	38 419	0	38 419
Daňové pohľadávky a dotácie	34 819	0	34 819
Iné pohľadávky	3 600	0	3 600
Krátkodobé pohľadávky spolu	528 122	588 035	1 116 157

Informácie o pohľadávkach krytých záložným právom a informácie o záložnom práve zriadenom na pohľadávky, príp. o obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 279 606	786 108
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. 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
Dlhodobé pôžičky, z toho:							
Úver Mancilla	EUR	2 + 3M Euribor	6/2025	0	0		2 661
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Úver Mancilla	EUR	2 + 3M Euribor	6/2025	0	0	2 961	3 600
Spolu						2 961	6 261

Úver je poskytnutý tretej strane, je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti.

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 dlhodobé, z toho:	17 382	37 258
poistenie za enviro škodu	0	18
bankové poplatky dlhodobé za SIH Antikorona úvery	17 382	37 240
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 789	42 905
výstavy	0	14 106
poistné, licencie za používanie PC programov, a iné pre obdobie a iné od 1.1.2024	11 931	8 941
bankové poplatky krátkodobé za SIH Antikorona úvery	19 858	19 858
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	49 171	80 163

PASÍVA

8. Vlastné imanie

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

9. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 963	6 858
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 849	7 105
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 849	7 105
Čerpanie sociálneho fondu	9 038	11 000
Konečný zostatok sociálneho fondu	774	2 963

10. 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	774	9 723	0	10 497
Závazky zo sociálneho fondu	0	774	0	0	774
Iné dlhodobé záväzky	0	0	9 723	0	9 723
Dlhodobé záväzky spolu	0	774	9 723	0	10 497
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	680 789	568 248	1 249 037
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	110 308	511 685	621 993
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	570 481	56 563	627 044
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	109 453	0	109 453
Závazky voči zamestnancom	0	0	56 412	0	56 412
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	35 835	0	35 835
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 577	0	12 577
Iné záväzky	0	0	4 853	0	4 853
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	790 466	568 248	1 358 714

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	2 963	0	0	2 963
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 963	0	0	2 963
Dlhodobé závazky spolu	0	2 963	0	0	2 963
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	325 695	9 712	335 407
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	85 971	0	85 971
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	239 724	9 712	249 436
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	84 365	0	84 365
Závazky voči zamestnancom	0	0	48 195	0	48 195
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	31 568	0	31 568
Daňové závazky a dotácie	0	0	3 954	0	3 954
Iné závazky	0	0	648	0	648
Krátkodobé závazky spolu	0	0	410 060	9 712	419 772

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

ZÁVÄZKY	31. december 2024	31. december 2023
Hodnota záväzku krytého záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

11. Závazky z finančného prenájmu [u nájomcu]

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024			Stav k 31.12.2023		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	3 580	9 723	0	0	0	0
Finančný náklad		0	0	0	0	0
Spolu	3 580	9 723	0	0	0	0

12. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2024
Krátkodobé rezervy, z toho:	95 183	108 860	71 620	11 948	120 476
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	35 092	34 627	35 092	0	34 627
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	0	34 627	0	0	34 627
	35 092	0	35 092	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	60 091	74 233	36 528	11 948	85 849
Rezerva na odmeny	5 716	349	0	0	6 065
Rezerva na prepravy	0	4 900	0	0	4 900
Rezerva na audit a daňové priznanie	24 728	36 000	24 728	0	36 000
Rezerva na dobropisy	11 948	4 400	0	11 948	4 400
Rezerva na transferovú dokumentáciu	17 700	11 800	11 800	0	17 700
Rezerva na ročné odmeny	0	13 484	0	0	13 484
Rezerva na účtovnú závierku	0	3 000	0	0	3 000
Rezerva na pokutu za nedodržanie kovenantov	0	300	0	0	300
Rezervy spolu	95 183	108 860	71 620	11 948	120 476

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	164 786	86 018	155 621	0	95 183
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	35 013	35 092	35 013	0	35 092
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	35 013	0	35 013	0	0
	0	35 092	0	0	35 092
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	129 773	50 926	120 608	0	60 091
Rezerva na odmeny	59 186	350	53 820	0	5 716
					0
Rezerva na audit a daňové priznanie	32 000	24 728	32 000	0	24 728
Rezerva na dobropisy	25 988	11 948	25 988	0	11 948
Rezerva na transferovú dokumentáciu	12 600	13 900	8 800	0	17 700
Rezervy spolu	164 786	86 018	155 621	0	95 183

13. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				184 154	392 473	184 154	392 473
UniCredit SIH	EUR	1,9	31.10.2026	96 488	201 752	96 488	201 752
SLSP SIH	EUR	1,9	31.10.2026	83 300	183 308	83 300	183 308
SLSP autoúver	EUR	1,9	12.4.2027	4 365	7 413	4 365	7 413
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				915 154	1 086 741	915 154	1 086 741
			automatická 1 ročná prolongácia s 1				
kontokorentný úver Unicredit Bank	EUR	1M Euribor +2,4 % p.a.	mes.výpovednou lehotou	216 602	428 344	216 602	428 344
			automatická 1 ročná prolongácia s 1				
kontokorentný úver SLSP	EUR	1M Euribor +2,5 % p.a.	mes.výpovednou lehotou	490 337	450 182	490 337	450 182
UniCredit SIH	EUR	1,9	31.12.2025	105 264	105 264	105 264	105 264
SLSP SIH	EUR	1,9	31.12.2025	100 008	100 008	100 008	100 008
SLSP autoúver	EUR	1,9	31.12.2025	2 943	2 943	2 943	2 943
Spolu				1 099 308	1 479 214	1 099 308	1 479 214

Úvery sú poskytnuté tretími stranami – bankami. Sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam, pohľadávam a zásobám.

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:	4 772 257	4 294 789
Tržby za vlastné výrobky	4 676 104	3 910 316
Tržby z predaja služieb	81 154	80 730
Tržby za tovar	14 999	303 743
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	524 845	302 516
Čistý obrat celkom	5 297 102	4 597 305

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	siete		klietky		služby		tovar		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Albania	4 889	3 109	0	0	0	0	0	0	4 889	3 109
Australia	64 873	35 265	118 516	29 675	0	0	0	0	183 389	64 940
Austria	29 994	4 875	29 254	0	0	0	0	0	59 248	4 875
Benin	0	14 987	0	0	0	0	0	0	0	14 987
Canada	801 078	928 605	722 288	586 165	0	0	9 517	5 115	1 532 883	1 519 885
Croatia	30 221	3 210	49 994	7 200	0	0	0	0	80 215	10 410
Czech Republic	112 799	60 386	0	0	0	0	0	0	112 799	60 386
Denmark	53 225	21 635	40 000	183 116	0	0	0	0	93 225	204 751
Faroe Islands	5 964	0	0	0	0	0	0	0	5 964	0
Finland	5 023	23 550	64 150	35 990	0	0	0	0	69 173	59 540
France	66 468	68 998	135 942	74 013	40 939	42 273	0	196 590	243 349	381 874
Germany	35 896	29 880	10 680	3 319	0	0	0	0	46 576	33 199
Greece	21 028	40 184	0	0	0	0	0	0	21 028	40 184
Chile	102 859	0	0	0	0	0	0	0	102 859	0
Iceland	0	116	0	0	0	0	0	0	0	116
Ireland	0	0	2 525	0	0	0	0	0	2 525	0
Italy	182 009	92 838	232 070	362 343	0	0	0	0	414 079	455 181
Monaco	0	920	0	0	0	0	0	0	0	920
Montenegro	0	0	2 238	0	0	0	0	0	2 238	0
Morocco	199 708	174 653	0	0	0	0	0	0	199 708	174 653
Netherlands	27 499	17 924	2 975	7 018	0	0	0	0	30 474	24 942
Norway	228 310	217 554	10 250	0	0	0	0	0	238 560	217 554
Poland	34 614	40 572	12 966	0	0	0	0	0	47 580	40 572
Portugal	0	0	11 400	0	12 573	0	3 210	0	27 183	0
Romania	3 832	0	4 259	0	0	0	0	0	8 091	0
Slovakia	78 311	80 764	33 453	0	0	0	0	0	111 764	80 764
Spain	10 666	79 222	50 225	125 419	27 642	32 955	0	54 000	88 533	291 596
Sweden	1 798	9 011	0	0	0	0	0	0	1 798	9 011
Turkey	0	3 510	0	0	0	0	0	0	0	3 510
Tunisia	0	0	65 000	0	0	0	0	0	65 000	0
United Kingdom	118 491	138 088	220 706	20 740	0	0	0	0	339 197	158 828
USA	5 452	-836	435 964	224 798	0	5 502	0	48 038	441 416	277 502
Algeria	0	0	32 100	28 600	0	0	0	0	32 100	28 600
Belgium	0	0	15 815	31 170	0	0	0	0	15 815	31 170
Hungary	37 233	0	6 589	2 505	0	0	0	0	43 822	2 505
Israel	0	0	0	37 070	0	0	0	0	0	37 070
Madagascar	0	0	8 600	0	0	0	0	0	8 600	0
Oman	0	0	63 422	49 434	0	0	0	0	63 422	49 434
United Arab Emir.	0	0	15 600	12 721	0	0	0	0	15 600	12 721
Peru	13 073	0	3 810	0	0	0	2 272	0	19 155	0
Spolu	2 275 313	2 089 020	2 400 791	1 821 296	81 154	80 730	14 999	303 743	4 772 257	4 294 789

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 39 035 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 39 035 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	285 884	268 640	309 429	17 244	-40 789
Výrobky	66 858	45 241	186 282	21 617	-141 041
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	352 742	313 881	495 711	38 861	-181 830
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				174	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				39 035	-181 830

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	639 808	302 089
Predaj materiálu	252 281	24 677
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	30 800	0
Prefakturácia plynu a prepravy hotových výrobkov k zákazníkom	241 467	273 470
Ostatné	115 260	3 942
Finančné výnosy, z toho:	47 680	20 176
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	47 434	19 749
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 158	608
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	246	427
Úroky	246	427

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:	1 320 876	1 031 979
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	31 500	31 694
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 500	31 694
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 289 376	1 000 285
Doprava	47 953	27 626
Nájomné	3 701	3 536
Náklady na inzerciu, reklamu	37 760	39 612
Náklady na IT	19 135	23 900
Opravy a údržba	66 532	38 456
Strážna služba	1 490	1 640
licenčné poplatky a služby spojené s predajom	764 578	705 688
provízie za sprostredkovanie predaja výrobkov	1 455	1 430
Daňové priznanie PO	4 635	4 635
Ostatné	342 137	153 762
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	534 167	500 644
Predaj materiálu	236 808	21 105
Odpis pohľadávky	336 453	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-260 728	285 797
Ostatné	221 634	193 742
Finančné náklady, z toho:	129 800	133 733
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	16 514	43 835
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 942	22 723
realizované kurzové straty	13 572	21 112
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	113 286	89 898
Nákladové úroky	62 612	49 671
Ostatné náklady na finančnú činnosť	50 674	40 227

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	1 165 834	1 086 892
Mzdové náklady	813 523	777 447
Zákonné sociálne zabezpečenie	201 828	181 917
Zákonné zdravotné zabezpečenie	91 524	74 552
Zákonné sociálne náklady	58 959	52 976

7. Dane

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

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-313 261	0	92 526	-220 735
Zásoby	208 572	0	-19 994	188 578
Pohľadávky	261 536	0	-260 728	808
Rezervy	60 091	0	25 758	85 849
Daňové straty	365 631	0	0	365 631
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	90 951	0	-74 702	16 249
Celkom	673 520	0	-237 140	436 380
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	141 439	0	-49 799	104 731
Vplyv zmeny sadzby dane				-13 091
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Spoločnosť k 31. decembru 2024 ani k 31. decembru 2023 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke vzhľadom na zásadu opatrnosti.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
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	0	7 968
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	104 731	141 439
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	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:	-7 721			-646 412		
teoretická daň		-1 621	21%		-135 747	21%
Daňovo neuznané náklady	264 215	55 484		10 836	2 276	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-237 140	-49 799		635 575	133 471	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		4 064	-53,0%		0	0,0%
Splatná daň z príjmov		4 064	-53,0%		0	0,0%
Odložená daň z príjmov		0	0,0%		0	0,0%
Celková daň z príjmov		4 064	-53,0%		0	0,0%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

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

VII. 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 majetku	Ostatné spriaznené strany	Maisma Net Services	30 800	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Badinotti Group S.p.A.	122 497	25 193
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Chile S.A.	102 859	
		Badinotti North		164 026
	Ostatné spriaznené strany	America		
		Badinotti Net Services		
	Ostatné spriaznené strany	Canada	1 535 559	1 362 185
		Badinotti Marine		
	Ostatné spriaznené strany	Europe		198
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Peru	27 771	
	Ostatné spriaznené strany	Maisma Marruecos	48 762	
	Ostatné spriaznené strany	Maisma Net Services	120 955	
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Badinotti Group S.p.A.	175 094	0
Nákup materiálu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Badinotti Group S.p.A.	701 698	691 447
Nákup služieb		Badinotti Net Services		
	Ostatné spriaznené strany	Canada	71 340	24 283
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Chile S.A.		957
	Ostatné spriaznené strany	Maisma Marruecos	31 688	
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Badinotti Group S.p.A.	3 300	3 000
Predaj služieb		Badinotti North		
	Ostatné spriaznené strany	America		22 613
		Badinotti Net Services		
	Ostatné spriaznené strany	Canada	115 552	113 589
		Badinotti Marine		
	Ostatné spriaznené strany	Europe		4 315
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Peru	7 072	
	Ostatné spriaznené strany	Maisma Marruecos	1 600	
	Ostatné spriaznené strany	Maisma Net Services	1 950	
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Badinotti Group S.p.A.	115 209	

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Badinotti Group S.p.A.	621 922	65 264
	Ostatné spriaznené strany	Maisma Marruecos	20 667	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Maisma Marruecos	97 883	
	Ostatné spriaznené strany	Maisma Net Services	118 615	
		Badinotti Marine		
	Ostatné spriaznené strany	Europe		14 489
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Peru	7 654	
		Badinotti Net Services		
	Ostatné spriaznené strany	Canada	332 905	360 773

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2024
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 597 491	0	0	0	1 597 491
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 274 951	0	0	-646 412	628 539
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-646 412	-11 785	0	646 412	-11 785
Vlastné imanie spolu	2 226 030	-11 785	0	0	2 214 245

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 597 491	0	0	0	1 597 491
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	27 016	0	0	-27 016	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 403 775	0	0	-128 823	1 274 951
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-155 839	-646 412	0	155 839	-646 412
Vlastné imanie spolu	2 872 443	-646 412	0	0	2 226 030

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2023

Účtovná strata za rok 2023 vo výške 646 412 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2023
Účtovná strata	646 412
Vysporiadanie účtovnej straty	2024
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	646 412
Spolu	646 412

3. Návrh na vysporiadanie straty za rok 2024

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

- 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	-7 721	-646 412
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	191 111	185 294
Odpis pohľadávky	336 453	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-260 728	285 797
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-19 994	9 839
Zmena stavu rezerv	25 293	-69 603
Úrokové náklady (netto)	62 366	49 244
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-30 800	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	295 980	-185 841
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-498 711	497 113
Úbytok (prírastok) zásob	-229 105	265 041
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	931 391	-377 386
Prevádzkové peňažné toky	499 555	198 927
Názov položky	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	499 555	198 927
Zaplatené úroky	-62 612	-49 671
Prijaté úroky	246	427
Zaplatená daň z príjmov	0	51 395
Vyplatené dividendy	0	27 015
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	437 189	228 093
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-47 517	-10 457
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	30 800	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-16 717	-10 457
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	-27 016
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-379 906	-192 688
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-379 906	-219 704
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	40 566	-2 068
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 139	6 207
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	44 705	4 139