

**FERRMONT®**

**WATER & AIR TECHNOLOGIES**

**Výročná správa 2024**

## Obsah

1. Základné údaje a správa predstavenstva o činnosti, informácia o organizačných zložkách v zahraničí.....	2
2. Systém manažérstva kvality .....	7
3. Orgány spoločnosti a organizačné schéma .....	8
4. Správa o hospodárení, stave majetku, zhodnotenie vývoja spoločnosti, riziká neistoty .....	9
5. Predpoklady budúceho vývoja spoločnosti .....	15
6. Vplyv na životné prostredie.....	15
7. Zamestnanosť .....	15
8. Ostatné informácie .....	16
9. Udalosti po súvahovom dni.....	16
10. Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2024 (v EUR).....	16
11. Kontakty .....	16
12. Správa audítora a účtovná závierka za rok 2024 .....	17

## 1. Základné údaje a správa predstavenstva o činnosti, informácia o organizačných zložkách v zahraničí

Obchodné meno: FERRMONT, a.s.  
Sídlo spoločnosti: Trenčianska 1320/89, 020 01 Púchov  
Vznik: 8.12.1994  
Právna forma: akciová spoločnosť  
IČO: 31 619 916  
DIČ: 2020441907  
IČ DPH: SK2020441907

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel : Sa, vložka číslo: 10737/R (ďalej aj „spoločnosť“ alebo „FERRMONT“)

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti bolo aj v hospodárskom roku 2023 - 2024 najmä uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác, výroba, dodávka, montáž a servis technologických zariadení čistiární odpadových vôd, dodávka, montáž a servis vzduchotechnických zariadení a klimatizácie, uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác, inžinierska činnosť vo výstavbe, konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva. Od roku 2020 spoločnosť rozvíja svoju činnosť aj v oblasti prevádzkovania verejných vodovodov a kanalizácií.

FERRMONT vznikol v roku 1994 s cieľom zabezpečiť dodávku kompaktných čistiární odpadových vôd. Prirodzeným rozvojom sa z neho stala významná akciová spoločnosť v oblasti inžinierskeho a pozemného staviteľstva. Klientom však poskytuje aj výrobu vzduchotechniky, vetrania, klimatizácií a konštrukcie hál a rozsiahle servisné služby. Pôsobí nielen na slovenskom trhu, ale aj v iných krajinách Európy. **Má zriadené dve zahraničné organizačné zložky.** K odštepnému závodu v Českej republike, ktorý bol založený už v roku 2014 pribudol v roku 2017 aj odštepny závod v Srbskej republike. Činnosti oboch odštepných závodov sú zhodné s hlavným predmetom podnikania spoločnosti najmä v oblasti vodohospodárskych a inžinierskych stavieb. V hodnotenom účtovnom období vykonávala činnosť prostredníctvom poskytovania montážnych služieb aj vo Francúzsku. Okrem toho má FERRMONT 100 % majetkový podiel v spoločnosti BUKO-S, s.r.o. so sídlom v Púchove, IČO: 36310794.

Vďaka vlastnej výrobe oceľových konštrukcií a iných súčastí technologických celkov v rámci realizácie

diela a poskytovania servisu dokáže FERRMONT ponúkať klientom flexibilitu a riešenia presne na mieru. Skúsený tím inžinierov a technológov je zárukou precízneho spracovania projektu a jeho realizácie. Pracujeme s overenými technológiami a dodávateľmi, pričom zabezpečujeme záručný a pozáručný servis nielen nami dodaných realizácií. Dôležitým momentom pre spokojnosť zákazníka je istota v spoľahlivosti a kvalite dodávaných služieb.

### Filozofia spoločnosti

Naším cieľom je nerobiť akúkoľvek prácu, ale podnikáť v oblasti, ktorá je nám najbližšia. Vďaka tomu do nej dokážeme vniesť osobnú angažovanosť zamestnancov a okrem spokojnosti zákazníka je pre nás dôležitá aj naša spokojnosť z dobre vykonanej práce. Starostlivosť o zákazníka sa nekončí dňom odovzdania projektu či stavby. Kvalita realizovaných projektov, bezpečnosť práce, starostlivosť o zamestnancov, bezpečnosť informácií a ochrana životného prostredia musia byť pre nás samozrejmosťou. Snažíme sa o to, aby potreba robiť správne veci správnym spôsobom bola vlastná každému zamestnancovi.

### Technológie

FERRMONT je významný dodávateľ a výrobca súčastí technológií pre čistiare odpadových vôd a úpravní vôd. Vlastná výroba mu zabezpečuje flexibilitu, ktorá je potrebná na dodávku riešení na kľúč.



ČS Čenkov

### Vodojemy

FERRMONT navrhuje a stavia vodojemy pre priemyselné a verejné využitie. Podľa využitia a reliéfu realizuje podzemné aj nadzemné stavby.



ČOV Hriňová



ČOV Tornaľa

mieru pre priemyselné odpadové vody.

## Čistiarne odpadových vôd a kanalizácie

FERRMONT ponúka svoje dlhoročné skúsenosti v dodávkach kompletných stavieb vrátane technológií pre čistiarne odpadových vôd, alebo samostatnú dodávku technológií, prípadnú renováciu či servis. Ponúka však aj špecializované riešenia na

## Projekty

FERRMONT pôsobí aj v pozícii konzultanta pri návrhu riešenia od prvej fázy hľadania najvhodnejšieho riešenia, štúdie uskutočniteľnosti cez projektovanie a dizajn čistiarní alebo iných zariadení až po montáž a stavbu.

## Prevzdušňovanie



ČOV Dudince - prevzdušňovací systém

FERRMONT zabezpečuje dodávku a montáž prevzdušňovacích systémov nutných pre účinný priebeh určitých procesov v biologickom stupni ČOV, kde je potrebná okrem iného dostatočná koncentrácia rozpusteného kyslíka v aktivačnej zmesi.

## Plynové hospodárstvo

FERRMONT má bohaté skúsenosti s návrhom plynového hospodárstva, ktoré umožňuje znižovanie nákladov na prevádzku ČOV. Bioplyn sa prednostne využíva na výrobu elektrickej energie na kogeneračnej jednotke pre potreby čistiarne a vzniknuté teplo na ohrev kalu v nádrži anaeróbnej stabilizácie kalu. Bioplyn je tiež možné využívať na výrobu tepla a vykurovať jednotlivé prevádzkové budovy.



## Servis

FERRMONT sa špecializuje aj na záručný a pozáručný servis, ale aj servis zariadení, ktoré sám nedodával. Tím skúsených servisných technikov dokáže rýchlo analyzovať problém a ponúknuť východisko aj z havarijnej situácie a zabezpečiť rýchle vyriešenie problému. Vďaka vlastnej servisnej dielni a výrobe dokáže flexibilne zabezpečiť potrebné riešenie podľa potrieb zákazníka.

## Pozemné stavitel'stvo

Od roku 2018 sa FERRMONT významnejšie orientuje aj na inžinierske a pozemné stavitel'stvo. V rámci tohto segmentu zrealizoval viaceré stavby, rekonštrukcie či samostatných budov alebo v rámci kombinovaných rekonštrukcií a výstavby vodárenských stavieb, ako sú kanalizácie, vodojemy, čistiarne odpadových vôd príp. úpravní vôd, kde realizuje tak stavebnú ako aj technologickú časť diela. Z pozemných stavieb sa spoločnosť orientuje na novostavby občianskej vybavenosti ako sú školy, škôlky, telocvične príp. rekonštrukcie a tepelno-technické zhodnotenie múzeí či zdravotných stredísk.



Tepelné a technické zhodnotenie Málinec

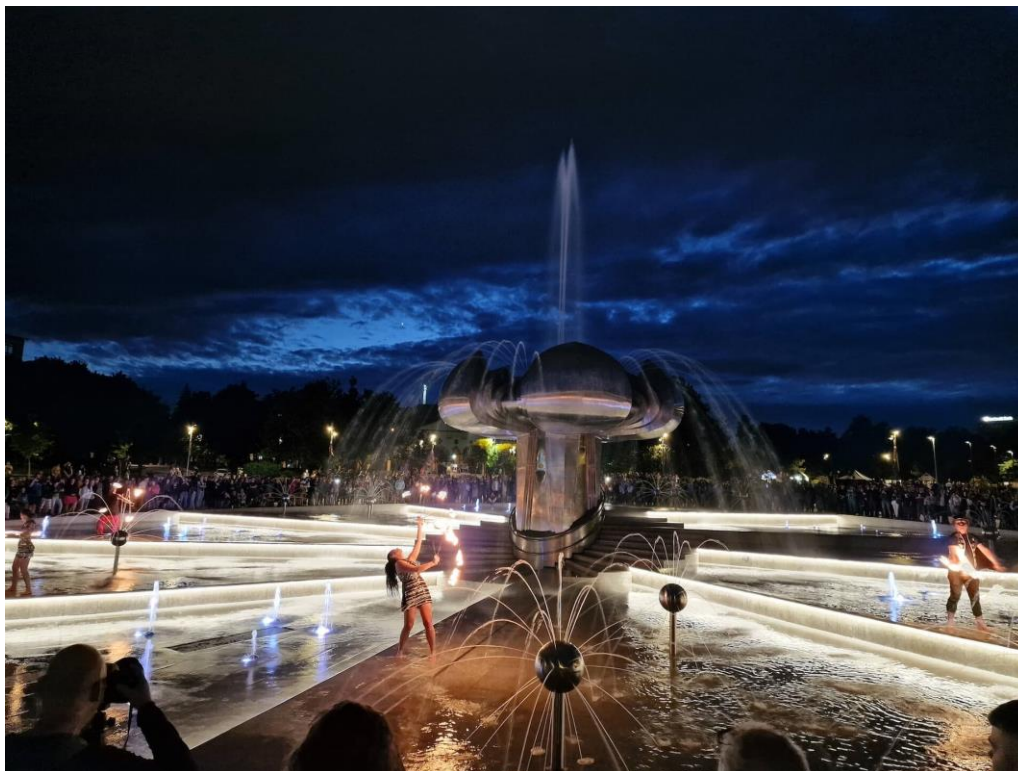
***Najvýznamnejšou ukončenou pozemnou stavbou v roku 2023 bola Rekonštrukcia Námestia slobody a Fontány Družba v Bratislave.***



Rekonštrukcia Námestia slobody patrí medzi najväčšie obnovy verejného priestoru v Bratislave. V rámci projektu došlo k obnove priestoru a zlepšeniu prístupnosti fontány. Medzi kľúčové úlohy patrila úprava povrchov v okolí fontány, výsadba nových stromov a záhonov a systémová výmena osvetlenia, pribudlo aj unikátne

exteriérové terazzo (vytvorené recyklovaním pôvodnej poškodenej dlažby a tiež dlaždíc z taveného čadiča, ktorými bola vydláždená samotná fontána. Materiál bol rozdrvený na menšie kúsky a použitý ako plnivo vo vrchnej vrstve železobetónovej dosky).

Ďalšia fáza spočívala v rekonštrukcii dominanty námestia, Fontány Družba (najväčšej fontány na Slovensku), ktorej centrom je Lipový kvet. Do dominanty Námestia slobody sa tak po 16 rokoch vrátila voda. Fontána prešla komplexnou opravou lipového kvetu a podzemnou strojovňou, zmodernizovalo sa osvetlenie a vymenili sa rozvody.



## Prevádzkovanie verejných kanalizácií

V roku 2021 FERRMONT zahájil pilotný projekt na poskytovanie novej služby, ktorou je prevádzkovanie verejných kanalizácií a ČOV.

*Najvýznamnejšími ukončenými stavbami v období rokov 2022 - 2024 sú:*

- Rekonštrukcia čerpacej stanice Čenkov,
- Rekonštrukcia ČOV Dudince,
- Tepelné a technické zhodnotenie vodárenského objektu Málinec,
- Rekonštrukcia Námestia slobody a Fontány Družba v Bratislave,
- Rekonštrukcia a prístavba telocvične na ZŠ Medzilaborecká v Bratislave,
- Rekonštrukcia ZŠ Limbach,
- Inovácia a modernizácia úprave vody v Málinci,
- ČOV Modřice v Českej republike.

Významné, aktuálne realizované stavby:

- Odvedenie a čistenie odpadových vôd Žitný ostrov – Gabčíkovo,
- Kanalizácia a ČOV Zeleč v Českej republike,
- ČOV Brus, Blace v Srbsku.

## 2. Systém manažérstva kvality

Vedenie spoločnosti prijalo už v minulých rokoch politiku integrovaného systému manažérstva kvality v zmysle jeho požiadaviek a zároveň je držiteľom certifikátov nasledujúcich noriem:

ISO 14001:2015

ISO 9001:2015

ISO 45001:2018

ISO 3834-2:2005

ČSN EN 1090-2+A1:2012

BS 37001:2016

ISO 50001:2018

ISO 22301:2019

Zároveň sme členom skupiny EMAS (Schéma pre environmentálne manažérstvo a audit), ktorá je dobrovoľným nástrojom Európskej únie pomáhajúcim hodnotiť, riadiť a zlepšovať environmentálne správanie. Pravidelná obnova platnosti certifikátov je samozrejmosťou vrátane pravidelne opakujúcich sa interných a externých auditov.



### 3. Orgány spoločnosti a organizačné schéma

#### Predstavenstvo:

Ing. Radovan Lahoda – predseda predstavenstva

Ján Ružička – podpredseda predstavenstva

Ing. Juraj Rutzký – člen predstavenstva

Ing. Tomáš Focko – člen predstavenstva

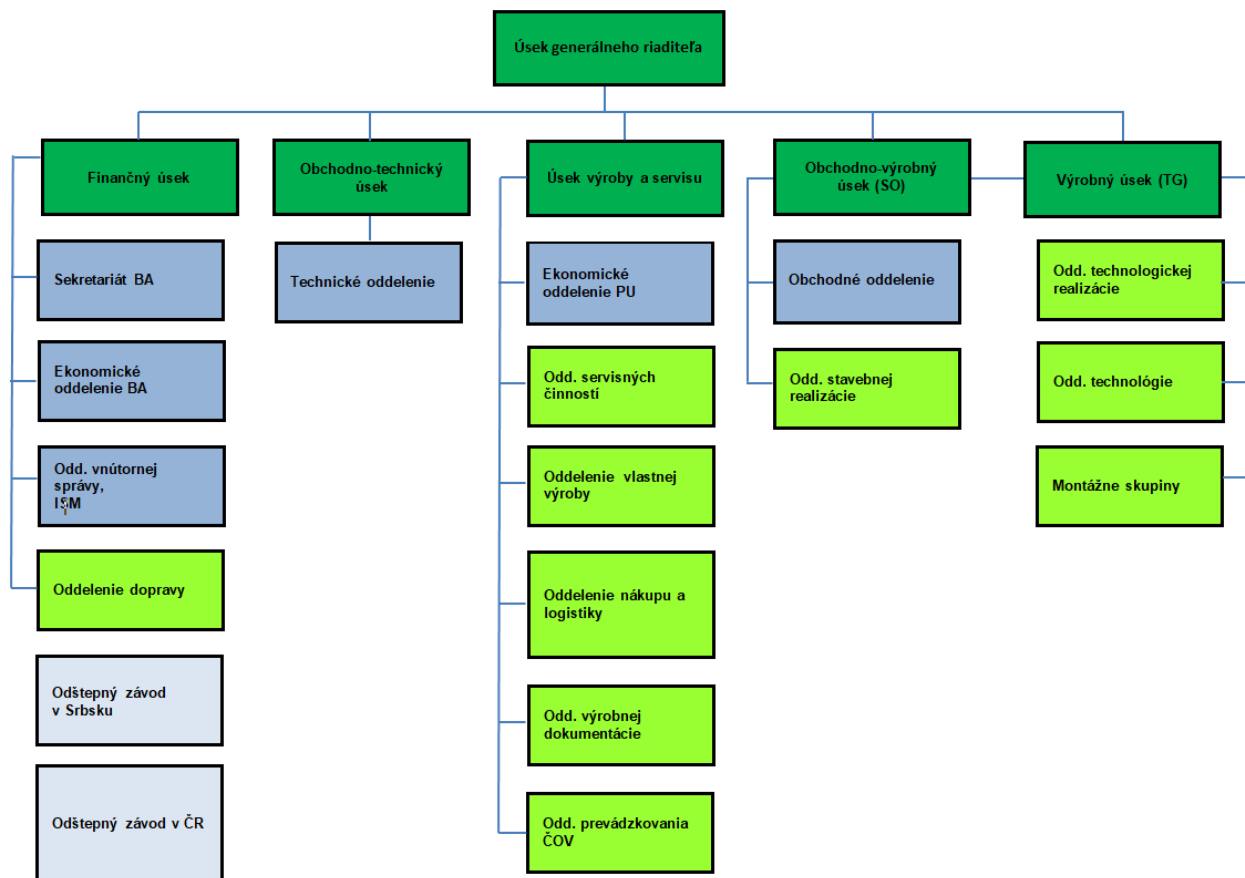
Ing. Martin Lahoda – člen predstavenstva

#### Dozorná rada:

Ing. Marek Rybár – predseda dozornej rady

Ing. Ľubomír Kováč

Peter Kvasnica



## 4. Správa o hospodárení, stave majetku, zhodnotenie vývoja spoločnosti, riziká neistoty

V roku 2021 FERRMONT zmenil účtovné a zdaňovacie obdobie z kalendárneho na hospodársky rok. Účtovná závierka 2024 je zostavená za obdobie od 1.10.2023 do 30.9.2024 (bežné účtovné obdobie), účtovná závierka 2023 je zostavená za obdobie od 1.10.2022 do 30.9.2023 (porovnateľné účtovné obdobie).

### Porovnanie vybraných nákladov a výnosov za účtovné obdobia ukončené v rokoch 2023 a 2024

V celých EUR	2024	2023	medziročná zmena 2024/2023	
			v EUR	%
<b>Výnosy:</b>				
Čistý obrat	30 549 657	36 016 515	-5 466 858	85
Celkové ročné výnosy	30 827 826	36 157 729	-5 329 903	85
<b>Náklady</b>				
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	4 044 919	4 109 684	-64 765	98
Služby	22 413 686	28 255 986	-5 842 300	79
Osobné náklady	3 083 462	2 914 959	168 503	106
Odpisy	252 581	235 265	17 316	107
Opravné položky k pohľadávkam	150 839	17 433	133 406	865
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	167 401	117 055	50 346	143
Náklady na úroky	63 466	48 130	15 336	132
Celkové ročné náklady okrem dane z príjmov	30 523 352	36 096 792	-5 573 440	85

### Porovnanie výsledkov hospodárenia za účtovné obdobia ukončené v rokoch 2023 a 2024

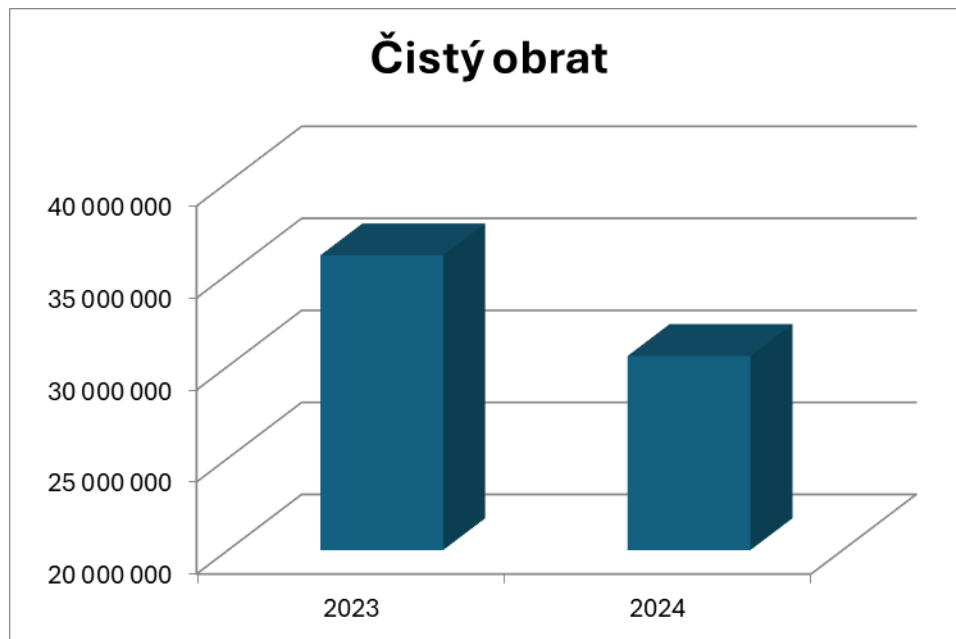
V celých EUR	2024	2023	medziročná zmena 2024/2023 v EUR	
			v EUR	%
VH z hospodárskej činnosti	507 530	221 421	286 109	229
Pridaná hodnota	4 147 854	3 432 020	715 834	121
VH z finančnej činnosti	-203 056	-160 484	-42 572	127
VH za účtovné obdobie pred zdanením	304 474	60 937	243 537	500

Daň splatná	78 986	20 504	58 482	385
Daň odložená	19 386	9 686	9 700	200
<b>VH za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>206 102</b>	<b>30 747</b>	175 355	670
EBITDA	620 521	344 332	276 189	180
Netto CASH FLOW	-890 567	849 121	-1 739 688	-105

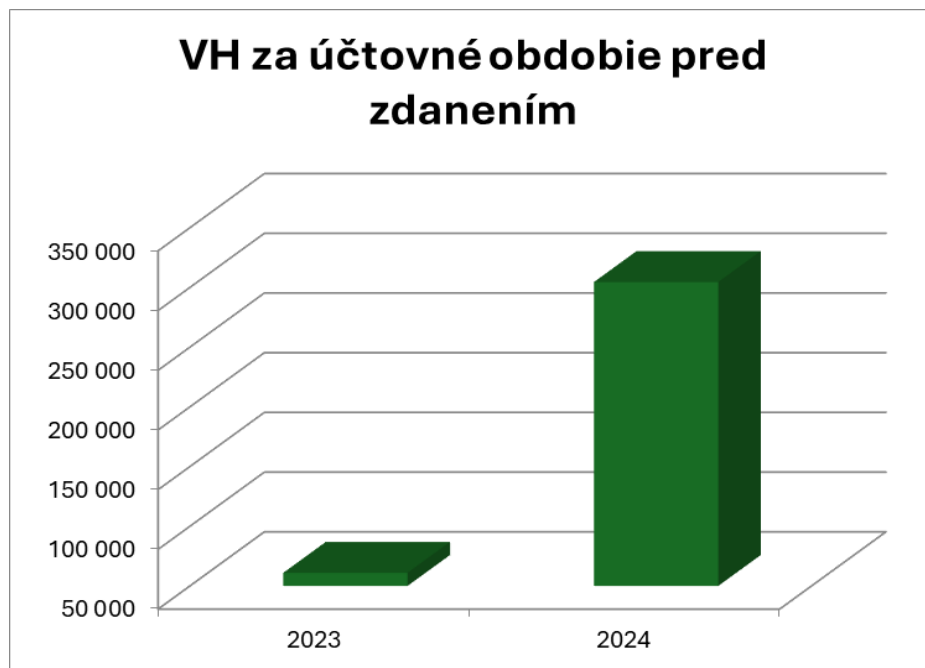
Najväčší podiel na celkových tržbách mali aj v bežnom aj v porovnatelnom účtovnom období výnosy zo zákazkovej výroby a to tak na stavebných, ako aj technologických zákazkách. Čo sa týka oblastí pôsobenia, zatiaľ stále výrazne prevažujú tržby dosiahnuté v Slovenskej republike.

Napriek poklesu čistého obratu v bežnom účtovnom období (2024) oproti predchádzajúcemu (2023) a poklesu celkových ročných výnosov o 5,3 mil. EUR spoločnosť dosiahla vyššiu rentabilitu z dôvodu výraznejšieho zníženia celkových ročných nákladov, o 5,6 mil. EUR. Najvýznamnejšie poklesli externé služby a zvýšili sa osobné náklady.

Pomerne výrazne negatívny cash flow je spôsobený najmä nákupom zásob pred koncom účtovného obdobia na stavbu Brus, Blace v Srbsku a časovo rozlíšenými príjmami budúcich období v Srbsku.



Vzhľadom na rovnaký percentuálny pokles celkových výnosov a celkových nákladov (o 15%), čo však v absolútnych číslach znamená významnejší pokles nákladov, výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením vzrástol 5-násobne.



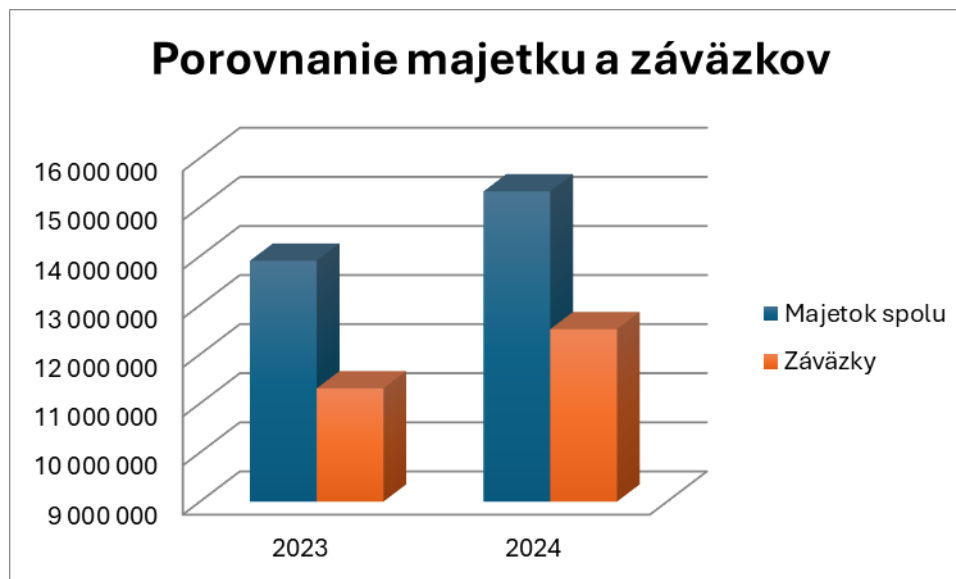
**Porovnanie majetku a záväzkov za účtovné obdobia ukončené v rokoch 2023 a 2024**

V celých EUR	2024	2023	medziročná zmena 2024/2023	
			v EUR	%
<b>Aktíva</b>				
<b>Spolu majetok</b>	<b>15 320 726</b>	<b>13 908 346</b>	<b>1 412 380</b>	<b>110</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>1 173 651</b>	<b>1 103 178</b>	<b>70 473</b>	<b>106</b>
z toho:				
Nehmotný dlhodobý majetok	47 563	11 247	36 316	423
Pozemky	14 972	14 972	0	100
Stavby	325 568	307 121	18 447	106
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	629 999	618 955	11 044	102
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	4 739		4 739	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	32 285	32 358	-73	100
Dlhodobý finančný majetok	118 525	118 525	0	100
<b>Obežný majetok</b>	<b>13 657 686</b>	<b>12 716 713</b>	<b>940 973</b>	<b>107</b>
z toho:				
Zásoby	1 358 408	742 092	616 316	183
Dlhodobé pohľadávky	390 120	207 271	182 849	188
Krátkodobé pohľadávky	9 555 994	8 523 619	1 032 375	112
Finančné účty	2 353 164	3 243 731	-890 567	73
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>489 389</b>	<b>88 455</b>	<b>400 934</b>	<b>553</b>



<b>Pasíva</b>				
<b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>	<b>15 320 726</b>	<b>13 908 346</b>	<b>1 412 380</b>	<b>110</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>2 806 962</b>	<b>2 600 860</b>	<b>206 102</b>	<b>108</b>
z toho:				
Základné imanie	36 000	36 000	0	100
Zákonný rezervný fond	7 200	7 200	0	100
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 557 660	2 526 913	30 747	101
HV za účtovné obdobie po zdanení	206 102	30 747	175 355	670
<b>Záväzky</b>	<b>12 513 354</b>	<b>11 307 203</b>	<b>1 206 151</b>	<b>111</b>
z toho:				
Dlhodobé záväzky	918 456	743 866	174 590	123
Dlhodobé bankové úvery	16 536	33 724	-17 188	49
Krátkodobé záväzky	10 830 345	9 674 084	1 156 261	112
Krátkodobé rezervy	185 498	140 256	45 242	132
Bežné bankové úvery	562 519	405 560	156 959	139
Krátkodobé finančné výpomoci	0	309 713	-309 713	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>410</b>	<b>283</b>	<b>127</b>	

I napriek nižšiemu obratu v účtovnom období 2024 celkový majetok spoločnosti vzrástol o 1 412 380 EUR, t. j. o 10%. Nárast celkového majetku bol spôsobený prevažne rastom krátkodobých pohľadávok na Slovensku, prírastkom na účtoch časového rozlíšenia v Srbsku a rastom stavu zásob z dôvodu významnej zákazky Brus, Blace v Srbsku s objemom 11,5 mil. EUR, pretože bolo potrebné objednávať a nakupovať materiál vopred. Celkové záväzky vzrástli až o 11%.



V rámci štruktúry aktív a pasív je z hľadiska hodnotenia prevádzkových zdrojov a finančnej stability spoločnosti dôležitý pomer obežného majetku a krátkodobých záväzkov vrátane bežných bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí. Obežný majetok stále prevyšuje krátkodobé záväzky, ale finančnú situáciu spoločnosti komplikuje skutočnosť, že viac ako 1,7 mil. EUR finančných prostriedkov je uložených na termínovanom vklade a sú predmetom záložného práva voči banke najmä z titulu prijatých bankových záruk.



### Porovnanie pomerových finančných ukazovateľov

Ukazovateľ		2024	2023
<b>Ukazovatele rentability počítané zo zisku po zdanení</b>			
Rentabilita aktív	Koeficient	0,013	0,002
Rentabilita vlastného kapitálu	Koeficient	0,073	0,012
Rentabilita tržieb	Koeficient	0,007	0,001
<b>Zadlženosť</b>			
Celková zadlženosť	%	81,68	81,30
Úverová zadlženosť	%	3,78	3,16
Koeficient stability podniku	%	2,39	2,36
<b>Ukazovatele likvidity</b>			
Okamžitá likvidita	Koeficient	0,207	0,312
Bežná likvidita	Koeficient	1,088	1,140
Celková likvidita	Koeficient	1,241	1,232

Vzhľadom k dosiahnutému vyššiemu zisku oproti minulému účtovnému obdobiu, všetky ukazovatele rentability mierne vzrástli.

Ukazovatele zadlženosti zaznamenali len minimálne zmeny, všetky sa mierne zvýšili.

Ukazovatele likvidity zaznamenali pokles, okrem celkovej likvidity, čo je spôsobené najmä zvýšením krátkodobých záväzkov a poklesom krátkodobého finančného majetku. Najviac sa znížila okamžitá likvidita, stále však dosahuje odporúčanú minimálnu úroveň.

### **Riziká, neistoty**

Spoločnosť je vystavená bežným podnikateľským rizikám, typickým pre daný sektor. Predchádzajúce účtovné obdobia boli poznamenané výrazným nárastom cien najmä materiálových vstupov a energií. Aktuálne je situácia ohľadne cien stabilnejšia. Rok 2023 bol rokom, kedy skončilo programovacie obdobie pre projekty spolufinancované z prostriedkov EÚ. Ako je už dobrým zvykom, príprava nových projektov v oblasti envirorezoru a životného prostredia zo strany štátu je pomalá, čo má za následok výrazné zníženie počtu verejných súťaží, znížený rozsah zákaziek a s tým veľmi úzko späté riziko nevyužitia kapacít spoločnosti a zvyšovanie fixných nákladov.

Zanedbateľné nie je ani riziko likvidity, nakoľko v sektore, v ktorom spoločnosť podniká, sa zo strany investorov štandardne uplatňuje inštitút dlhodobého zádržného. Zadržané platby je možné, nie však vždy, nahradiť bankovými zárukami, ktoré sú ale finančne obmedzené. Niekedy banka podmieňuje vystavenie bankových záruk zložením finančnej hotovosti na termínovanom vklade, najmä pre projekty realizované prostredníctvom OZ v Srbsku. A nejedná sa iba o bankové záruky na zadržané platby, sú to aj výkonové záruky, záruky na záručnú dobu, bez ktorých nie je možné realizovať žiaden projekt, ktorý je financovaný z prostriedkov EÚ.

Výstavba čistiarní odpadových vôd súvisí s ochranou životného prostredia, t. j. ide o oblasť verejného záujmu. Rozvíjaním servisnej činnosti, ale aj rozširovaním oblasti pôsobenia do ďalších krajín Európy FERRMONT čiastočne diverzifikuje riziko nedostatku investícií do výstavby nových objektov v danom sektore v SR. Zahraničné odštepne závody zároveň zvyšujú menové riziko, keďže ani Česká republika ani Srbsko nie sú súčasťou eurozóny.

Prioritou FERRMONTU je kvalita, ale aj vysoká miera zodpovednosti. Poistenie voči rizikám vyplývajúcim zo zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou je preto samozrejmosťou.

## 5. Predpoklady budúceho vývoja spoločnosti

Samotný predmet činnosti zapísaný v obchodnom registri zostáva zachovaný aj do ďalšieho hospodárskeho roka, neplánujeme zrušiť žiadnu z prevádzok. Budeme pokračovať v nastúpenom trende zdokonaľovania interných procesov a podporovať inovácie.

Základnými firemnými hodnotami sú a zostávajú: Dôvera, Partnerstvo, Spoľahlivosť, Udržateľnosť a Podpora inovácií. Naším hlavným cieľom je naďalej budovať kvalitné diela, mapovať a plniť požiadavky zákazníkov, správať sa zodpovedne voči všetkým obchodným partnerom vrátane zamestnancov a verejnosti a zvyšovať hodnotu investície pre akcionárov.

## 6. Vplyv na životné prostredie

Spoločnosť už svojou hlavnou činnosťou, t. j. budovanie čistiarní odpadových vôd pomáha šetriť životné prostredie. Vedenie spoločnosti trvalo zohľadňuje požiadavky súvisiace s potrebou rastu ekonomiky trvalo udržateľným spôsobom. Je naším cieľom identifikovať a pokiaľ je to možné eliminovať významné environmentálne riziká v rámci našej činnosti a v dodávateľskom reťazci.

Dodržiavanie environmentálnych záväzkov v podmienkach spoločnosti znamená najmä zber, triedenie a likvidáciu odpadov spôsobom, ktorý je v súlade s požiadavkami ochrany životného prostredia, zabránenie škodlivých vplyvov našej činnosti na životné prostredie a zdravie ľudí, ako aj zohľadňovanie úsporného využívania energetických zdrojov. Naším cieľom je zároveň aktívnou komunikáciou zvyšovať environmentálne povedomie našich zamestnancov a spolupracovníkov.

## 7. Zamestnanosť

Základom pre kvalitnú realizáciu našich zákaziek je kvalifikovaný, zodpovedný a spokojný tím našich zamestnancov. Zamestnávame všetky vekové skupiny, čím sa dopĺňa skúsenosť starších s dynamickosťou mladších pracovníkov. Tímová spolupráca je významným prínosom a zárukou pridanej hodnoty pre všetkých – pre zákazníkov, pre zamestnancov aj pre spoločnosť.

K 30. 9. 2024 spoločnosť zamestnávala 102 zamestnancov, priemerný stav zamestnancov v priebehu roka bol 99. Z toho zahraničné odštepne závody zamestnávali 7 pracovníkov. Všetci zamestnanci



plnia potrebné kvalifikačné predpoklady pre činnosť, ktorú vykonávajú. Organizačná štruktúra je súčasťou tejto výročnej správy.

Jedným zo strategických cieľov FERRMONTu je udržanie stabilného počtu zamestnancov, čo sa mu darí dosahovať. Pritom kladie vysoký dôraz na vzdelávanie, kvalitu pracovného prostredia, ochranu zdravia a bezpečnosť pri práci.

## 8. Ostatné informácie

Spoločnosť nerealizovala v roku 2024 výskum a vývoj a nenadobudla vlastné akcie.

## 9. Udalosti po súvahovom dni

Po 30. septembri 2024, do dátumu vydania výročnej správy nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by si vyžadovali vykonanie úprav v účtovnej závierke.

## 10. Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2024 (v EUR)

Zisk po zdanení vykázaný za rok 2024 celkom	206 102,35
<b>Návrh na rozdelenie:</b>	
Nerozdelený zisk minulých rokov	206 102,35

## 11. Kontakty

**Sídlo spoločnosti:** FERRMONT, a.s.  
Trenčianska 1320/89  
020 01 Púchov  
Tel.: +421 42 463 1630  
Fax: + 421 42 463 1630

**Pracovisko:** FERRMONT, a.s.  
Pestovateľská 8  
821 04 Bratislava  
Tel.: +421 2 3278 0010  
Fax: +421 2 3214 4190

**Odštepné závody:**

Česká republika FERRMONT, a.s. – odštepný závod

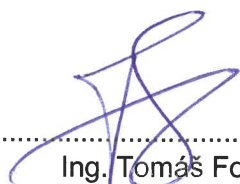
Tuřanka 1222/15

627 00 Brno – Slatina

Srbská republika FERRMONT, s.r.o. – ogranak Beograd

Justina Popovica 3

111 85 Beograd



.....  
Ing. Tomáš Focko  
člen predstavenstva



.....  
Ing. Juraj Rutzký  
člen predstavenstva



Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe a riadna účtovná závierka zostavená za rok, ktorý sa skončil 30. septembra 2024 spoločnosti

**FERRMONT, a.s.**

Trenčianska 1320/89, 020 01 Púchov

**Sídlo:**

KLT AUDIT, spol. s r.o.  
Vajanského 23/B  
917 01 Trnava  
tel., fax +421(0)33 551 30 10  
kltaudit@kltaudit.sk

**Pracovisko:**

kancelária Bratislava  
Sabinovská 10  
821 02 Bratislava

IČO: 36 017 710

DIČ: 2020181559

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava

Oddiel: Sro, vložka č. 11169/T

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre akcionárov a štatutárnemu orgánu spoločnosti FERRMONT, a. s.**

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **FERRMONT, a. s.** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce



na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnených štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

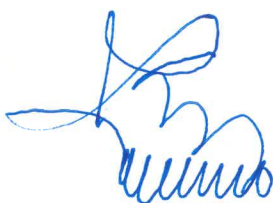
Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za hospodársky rok, ktorý sa skončil 30. septembra 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trnava, 20. januára 2025



KLT AUDIT, spol. s r. o.  
Vajanského 23/B  
917 01 Trnava  
licencia SKAU č. 212



Ing. Mária Plešková  
zodpovedný audítora  
licencia SKAU č. 817





Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1	Netto		
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 7 3 9 1 2 7 5	1 5 3 2 0 7 2 6		
			2 0 7 0 5 4 9		1 3 9 0 8 3 4 6	
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 9 3 7 3 8 8	1 1 7 3 6 5 1		
			1 7 6 3 7 3 7		1 1 0 3 1 7 8	
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	1 0 9 0 3 1	4 7 5 6 3		
			6 1 4 6 8		1 1 2 4 7	
<b>A.I.1.</b>	<b>Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/</b>	04	3 5 9 4			
			3 5 9 4			
<b>2.</b>	<b>Softvér (013) - /073, 091A/</b>	05	6 5 4 3 7	7 5 6 3		
			5 7 8 7 4		1 1 2 4 7	
<b>3.</b>	<b>Ocenené práva (014) - /074, 091A/</b>	06				
<b>4.</b>	<b>Goodwill (015) - /075, 091A/</b>	07				
<b>5.</b>	<b>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/</b>	08				
<b>6.</b>	<b>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/</b>	09	4 0 0 0 0	4 0 0 0 0		
<b>7.</b>	<b>Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/</b>	10				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	2 7 0 9 8 3 2	1 0 0 7 5 6 3		
			1 7 0 2 2 6 9		9 7 3 4 0 6	
<b>A.II.1.</b>	<b>Pozemky (031) - /092A/</b>	12	1 4 9 7 2	1 4 9 7 2		
					1 4 9 7 2	
<b>2.</b>	<b>Stavby (021) - /081, 092A/</b>	13	5 7 4 3 9 7	3 2 5 5 6 8		
			2 4 8 8 2 9		3 0 7 1 2 1	
<b>3.</b>	<b>Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/</b>	14	1 9 8 3 9 7 8	6 2 9 9 9 9		
			1 3 5 3 9 7 9		6 1 8 9 5 5	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 2 4 6 4 3 9 2 3 5 8	3 2 2 8 5	3 2 3 5 8	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 1 8 4 2 7 1 0 3	4 7 3 9		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 1 8 5 2 5	1 1 8 5 2 5	1 1 8 5 2 5	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 1 8 5 2 5	1 1 8 5 2 5	1 1 8 5 2 5	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 3 9 6 4 4 9 8	1 3 6 5 7 6 8 6	
			3 0 6 8 1 2	1 2 7 1 6 7 1 3	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 4 0 2 3 6 3	1 3 5 8 4 0 8	
			4 3 9 5 5	7 4 2 0 9 2	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 1 1 1 3 4 3	1 0 7 3 5 1 3	
			3 7 8 3 0	5 3 0 0 5 6	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 6 7 5 2 5	1 6 7 5 2 5	
				1 6 4 8 5 8	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 2 1 7 9 5	1 1 5 6 7 0	
			6 1 2 5	4 6 5 6 8	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 7 0 0	1 7 0 0	
				6 1 0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 9 0 1 2 0	3 9 0 1 2 0	
				2 0 7 2 7 1	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	3 6 2 8 1 1	3 6 2 8 1 1	
				1 6 0 5 7 6	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	3 6 2 8 1 1	3 6 2 8 1 1	1 6 0 5 7 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 7 3 0 9	2 7 3 0 9	4 6 6 9 5
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 8 1 8 8 5 1	9 5 5 5 9 9 4	8 5 2 3 6 1 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 9 8 9 7 2 7	8 8 3 5 6 3 4	8 3 1 1 6 5 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 0 2 4 3	4 0 2 4 3	7 0 6 9 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			





Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 9 4 9 4 8 4	8 7 9 5 3 9 1	
			1 5 4 0 9 3		8 2 4 0 9 5 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	5 2 1 3 7 5	5 2 1 3 7 5	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 7 9 6 7 6	1 7 9 6 7 6	
					8 5 4 8 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 2 8 0 7 3	1 9 3 0 9	
			1 0 8 7 6 4		1 2 6 4 8 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 3 5 3 1 6 4	2 3 5 3 1 6 4	
					3 2 4 3 7 3 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 6 4 5	8 6 4 5	
					1 1 8 1 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 3 4 4 5 1 9	2 3 4 4 5 1 9	
					3 2 3 1 9 2 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 8 9 3 8 9	4 8 9 3 8 9	
					8 8 4 5 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 4 2 3	4 4 2 3	
					7 4 3 9
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 4 4 7 7	5 4 4 7 7	
					8 0 9 9 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 3 0 4 8 9	4 3 0 4 8 9	
					2 3

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 5 3 2 0 7 2 6		1 3 9 0 8 3 4 6	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 8 0 6 9 6 2		2 6 0 0 8 6 0	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 6 0 0 0		3 6 0 0 0	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 6 0 0 0		3 6 0 0 0	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86				
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 2 0 0		7 2 0 0	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 2 0 0		7 2 0 0	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89				



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 5 5 7 6 6 0	2 5 2 6 9 1 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 5 5 7 6 6 0	2 5 2 6 9 1 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 0 6 1 0 2	3 0 7 4 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 5 1 3 3 5 4	1 1 3 0 7 2 0 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 1 8 4 5 6	7 4 3 8 6 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	4 5 3 8 9 0	6 6 4 1 3 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	4 5 3 8 9 0	6 6 4 1 3 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 5 9 0 4 4	7 5 5 5 2
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 5 2 2	4 1 8 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 6 5 3 6	3 3 7 2 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 8 3 0 3 4 5	9 6 7 4 0 8 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 4 1 2 8 2 1	8 8 9 7 4 5 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 4 1 2 8 2 1	8 8 9 7 4 5 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		2 7 8 8 4 2
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		1 6 8 6 2 5
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 1 6 6 8	1 3 2 8 8 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 0 3 0 0	7 7 6 5 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	9 3 8 3 1	4 4 1 2 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 1 7 2 5	7 4 4 9 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 8 5 4 9 8	1 4 0 2 5 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 3 2 2 0	7 6 8 5 5
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 2 2 7 8	6 3 4 0 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 6 2 5 1 9	4 0 5 5 6 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		3 0 9 7 1 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 1 0	2 8 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 1 0	2 8 3
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 0 7 9 8 5 4 2	3 6 1 5 3 6 2 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 5 5 9 4 6	3 7 3 1 0 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 4 8 6 6 9	2 4 0 9 8 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 0 1 4 5 0 4 2	3 5 4 0 2 4 2 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	8 0 4 6 1	- 4 0 3 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	8 2 2 0 6	2 9 6 2
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 5 9 5 0	3 2 7 9 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 0 2 6 8	1 0 5 3 8 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 0 2 9 1 0 1 2	3 5 9 3 2 2 0 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 0 5 8 6 5	2 4 2 0 8 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 0 4 4 9 1 9	4 1 0 9 6 8 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		- 2 4 3 4 1
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 2 4 1 3 6 8 6	2 8 2 5 5 9 8 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 0 8 3 4 6 2	2 9 1 4 9 5 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 1 7 2 2 1 7	2 0 9 2 8 2 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 0 7 5 8 5	7 3 1 5 3 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 0 3 6 6 0	9 0 5 9 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 9 6 7 7	3 2 6 9 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 5 2 5 8 1	2 3 5 2 6 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 5 2 5 8 1	2 3 5 2 6 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 2 5 8 2	3 1 3 7 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 5 0 8 3 9	1 7 4 3 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 6 7 4 0 1	1 1 7 0 5 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 0 7 5 3 0	2 2 1 4 2 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 9 2 8 4	4 1 0 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 5 5 7	2 1 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 5 5 7	2 1 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 5 6 9 9	3 8 4 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 8	5 1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 3 2 3 4 0	1 6 4 5 9 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 3 4 6 6	4 8 1 3 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 3 4 6 6	4 8 1 3 0
O.	Kurzové straty (563)	52	3 3 0 6 0	1 4 8 9 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 3 5 8 1 4	1 0 1 5 6 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 0 4 4 7 4	6 0 9 3 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 8 3 7 2	3 0 1 9 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 8 9 8 6	2 0 5 0 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 9 3 8 6	9 6 8 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 0 6 1 0 2	3 0 7 4 7



## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

**FERRMONT, a. s.**  
Trenčianska 1320/89  
020 01 Púchov

Spoločnosť FERRMONT, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. 10. 1994 ako spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná 8. 12. 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 10737/R). Od roku 2018 je akciovou spoločnosťou.

Spoločnosť má zriadené dva zahraničné odštepne závody zapísané v obchodných registroch:

- v Českej republike pod názvom FERRMONT, a.s. – odštepny závod, so sídlom Tuřanka 1222/115, Brno, IČO: 036 36 046, vznik: 16. 12. 2014
- v Srbsku pod názvom FERRMONT s.r.o. – ogranak Beograd, so sídlom Justina Popovica 3, Beograd, IČO: 110238836, vznik: 21.9.2017

### 2. Predmet činnosti Spoločnosti podľa obchodného registra:

- konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva
- **inžinierska činnosť vo výstavbe**
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti- veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť v obchode
- poradenská činnosť v oblasti ekológie a vodného hospodárstva
- matematické modelovanie, vedecko-technické výpočty
- **výroba, dodávka a montáž technologických zariadení čistiarní odpadových vôd**
- **dodávka a montáž vzduchotechnických zariadení a klimatizácie**
- výroba úžitkových autodoplnkov a autopríslušenstva
- zámočnícke práce
- zvaračské práce
- **výkon činnosti stavbyvedúceho**
- výkon činnosti stavebného dozoru
- **uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác**
- **uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác**
- **výroba, montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických zariadení - plynových**
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- práce so stavebnými mechanizmami
- výroba výrobkov z gumy a plastov
- výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla

- skladovanie
- počítačové služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'nych vecí
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- opravy vyhradených technických zariadení tlakových
- prevádzkovanie verejných vodovodov kategórie V-I a verejných kanalizácií kategórie K-I
- opravy vyhradených technických zariadení plynových
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - zdvíhacích
- opravy vyhradených technických zariadení zdvíhacích
- projektovanie a konštruovanie strojárskych zariadení
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
- inštalácia elektrických rozvodov a zariadení na bezpečné napätie
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
- diagnostika kanalizačných potrubí a čistenie kanalizačných systémov
- upratovacie a čistiace práce
- výroba nekovových minerálnych výrobkov a výrobkov z betónu, sadry a cementu
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových
- vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti

### 3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	98
počet vedúcich zamestnancov	5	5

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 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, za účtovné obdobie od 1. októbra 2023 do 30. septembra 2024. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

## **6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 30. septembru 2023, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.06.2024.

## **C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa veľkostné kritériá.

## **D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

### **(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem krátkodobých finančných výpomocí, ktoré sú opravené na dlhodobé.

### **(b) Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobie. Významné odhady sa v podmienkach Spoločnosti týkajú najmä:

Dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania, odhad opravných položiek.

Zásoby – určenie čistej realizačnej hodnoty a tvorba opravných položiek.

Pohľadávky – odhad opravných položiek.

Pohľadávky – odhad nevyfakturovaných výnosov z opakovaných dodávok vody.

Zákazková výroba – určenie správneho percenta rozpracovanosti, odhad konečného výsledku zákazky závisí pri fixnej cene od čo najpresnejšieho rozpočtu nákladov.

Rezervy na nevyčerpané dovolenky, na riziká vyplývajúce z činnosti, nevyfakturované dodávky, odchodné, nedorobky a záručné opravy.

### **Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sa bližšie popisujú v jednotlivých bodoch poznámok.

### **(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi výroby, ktoré obsahujú hlavne priame náklady súvisiace s vytvorením majetku a časť výrobných režie, ktorú je možné priradiť k majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku 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
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 100 EUR a nižšia ako 1 700 Eur a doba používania dlhšia ako jeden rok sa považuje za drobný dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej doby využívania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 100 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania, prípadne podľa internej smernice sa na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti v konkrétnych jednotlivých situáciách majetok zaradí ako drobný hmotný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej životnosti.

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 - administratívne budovy (TZ)	40	lineárna	2,5
Stavby - výrobné haly	20	lineárna	5
Stroje, prístroje zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 0,08
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16,67
Drobný DHM	3	lineárna	33,33

#### (d) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Hodnota rizika, že dlhodobý finančný majetok neprinesie v budúcnosti ekonomické úžitky sa vyjadruje formou opravných položiek k tomuto majetku, zatiaľ nebol dôvod na ich tvorbu.

#### (e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, s výnimkou položiek určených internou smernicou, ktoré účtuje priamo do nákladov spôsobom B účtovania zásob. Obstarávacia cena nakupovaných zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťenie, provízie, zľava, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zásob vytvorených vlastnou činnosťou zahŕňajú 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 na odpracovaných hodinách výrobných pracovníkov - v sume kalkulovanej na hodinu výkonu. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky, ktoré sa tvoria najmä k zásobám, u ktorých nebol zaznamenaný pohyb dlhšie ako rok.

#### **(f) Zákazková výroba**

V prípade, že výsledok zákazkovej výroby možno primerane odhadnúť, výnosy a náklady sa vykazujú k dátumu súvahy s odvolaním sa na stupeň dokončenia zákazky, ktorý sa určí pomerom medzi nákladmi na zákazkovú výrobu vynaloženými na doteraz vykonanú prácu a očakávanými celkovými nákladmi na danú zákazku (angl. percentage-of-completion-method), okrem prípadov, keď by uvedený výpočet nevypovedal o stupni dokončenia. Očakávané celkové náklady vychádzajú z rozpočtu zákazky, kde sú zahrnuté očakávané priame náklady vo forme subdodávok, priame osobné náklady, spotreba priameho materiálu, nepriame náklady, z nich hlavne pomerná časť výrobnéj rézie. Podiel správnej rézie je kalkulovaný v ziskovej prirážke zákazky, ak nie je vyslovene dohodnuté v zmluve aká časť správnej rézie je súčasťou nákladov na zákazku. Odchýlky od zmluvy o zákazkovej výrobe, nároky a stimulačné platby sa zahrnú v rozsahu, v akom boli dohodnuté s odberateľom. V prípade, že výsledok zákazkovej výroby nie je možné spoľahlivo odhadnúť, výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú v rozsahu vynaložených a pravdepodobne návratných nákladov. Náklady sa vykazujú ako náklady v období v ktorom vznikli.

Ako jedna zákazková výroba sa účtuje aj skupina zmlúv s jedným alebo viacerými objednávateľmi ak sú dohodnuté ako jeden celok, sú súčasťou jedného projektu, majú spoločnú maržu, vykonávajú sa súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

#### **(g) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Odhadované pohľadávky na nevyfakturované opakované dodávky vody sú ocenené v predpokladanej výške fakturácie, ktorá je vypočítaná ako súčin odhadovaného množstva dodanej nevyfakturovanej vody v m<sup>3</sup> a jednotkovej ceny schválenej Úradom pre reguláciu sieťových odvetví.

Odhadované nevyfakturované pohľadávky v odštepných závodoch sú ocenené v predpokladanej výške fakturácie.

Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek. Dlhodobé pohľadávky zo zádržného pri zákazkovej výrobe nie sú diskontované, nakoľko sú na strane pasív kryté dlhodobými záväzkami zo zádržného vyplývajúceho zo subdodávok.

#### **(h) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

#### **(i) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(j) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(k) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy najmä na:

- Nevyčerpanú dovolenku,
- Odchodné,
- Nevyfakturované dodávky,
- Nedorobky a záručné opravy,
- Povinné odvody za nezamestnávanie občanov ZŤP.

**(l) 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.

**(m) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

**(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(o) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok vykazuje vo svojom majetku nájomca, nie vlastník, teda prenajímateľ. Súčasťou obstarávacej ceny je aj dohodnutá kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo z prenajímateľa na nájomcu.

**(p) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Spoločnosť nevykazuje deriváty.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Spoločnosť nevlastní majetok zabezpečený derivátmi.

**(s) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje interný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**Účtovanie zahraničných odštepných závodov**

Zahraniczne odštepne závody vedú oddelené účtovníctvo podľa lokálnych účtovných predpisov a v mene tej krajiny, kde majú svoje sídlo (Srbsko – RSD a Česká republika – CZK). Do celkovej hlavnej účtovnej knihy Spoločnosti sú účtovné zápisy prevzaté hromadne prostredníctvom súhrnných účtovných zápisov a dňom uskutočnenia účtovného prípadu pre účely prepočtu cudzej meny na euro je v zmysle internej smernice prvý deň nasledujúceho mesiaca, t. zn. deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu je posledný deň mesiaca za ktorý sa účtuje. Pre tieto účely má Spoločnosť zostavený prevodový mostík, ktorým transformuje prvotné účtovné zápisy vedené podľa lokálnych účtovných pravidiel odštepných závodov na účtovné zápisy tak, aby zodpovedali slovenským účtovným zásadám a pravidlám, ako aj slovenskej daňovej legislatíve.

**(t) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**(u) Opravy chýb minulých účtovných období**

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.



## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý majetok

#### Dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	65 437						69 031
Prírastky						40 000		40 000
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	65 437	0	0	0	40 000	0	109 031
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	54 190						57 784
Prírastky		3 684						3 684
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	57 874	0	0	0	0	0	61 468
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková cena</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-0	11 247	0		0	0	0	11 247
Stav na konci účtovného obdobia	-0	7 563	0		0	40 000	0	47 563

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	56 558						60 151
Prírastky		8 879				8 879		17 758
Úbytky						8 879		8 879
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	65 437	0	0	0	0	0	69 030
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 417	52 002						55 419
Prírastky	177	2 188						2 365
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	54 190	0	0	0	0	0	57 784
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková cena</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	177	4 556	0		0	0	0	4 732
Stav na konci účtovného obdobia	-0	11 247	0		0	0	0	11 247

### Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	531 192	1 909 300			100 331	7 103		2 562 898
Prírastky		43 205	253 345			24 312	223 532		544 394
Úbytky			178 667				218 794		397 461
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	574 397	1 983 978	0		124 643	11 841	0	2 709 831
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		224 071	1 290 345			67 973			1 582 389
Prírastky		24 758	242 301			24 385			291 444
Úbytky			178 667						178 667
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	248 829	1 353 979	0		92 358	0	0	1 695 166
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia							7 103		7 103
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	7 103	0	7 103
<b>Zostatková cena</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	307 121	618 955	0		32 358	0	0	973 406
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	325 568	629 999	0		32 285	4 738	0	1 007 562

Prírastky u stavieb vyjadrujú hodnotu technického zhodnotenia prenajatých priestorov, u samostatných hnutelných vecí predstavujú najmä nákup dopravných prostriedkov, kontajnerov, prístrojov, kancelárskej techniky a ostatný drobný dlhodobý majetok.

Spoločnosť využíva aj dlhodobý hmotný majetok, ktorý je už plne odpísaný. Súčet obstarávacích cien tohto majetku je 706 tis. EUR.

Na všetky nehnuteľnosti vo vlastníctve spoločnosti (pozemky a stavby) a na zmluvne zabezpečené pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk na základe záložnej zmluvy.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred . na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	500 872	1 807 505			78 645	7 171		2 409 165
Prírastky		30 320	174 606			22 214	217 585		444 725
Úbytky			72 811			528	217 653		290 992
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	531 192	1 909 300	0		100 331	7 103	0	2 562 898
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		200 133	1 145 837			46 031			1 392 001
Prírastky		23 937	217 319			22 471			263 727
Úbytky			72 811			528			73 339
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	224 070	1 290 345	0		67 974	0	0	1 582 389
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia							7 103		7 103
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	7 103	0	7 103
<b>Zostatková cena</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	300 739	661 668	0		32 614	68	0	1 010 061
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	307 122	618 955	0		32 357	0	0	973 406

### Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Spoločnosť má uzatvorené povinné zmluvné poistenia a havarijné poistenia na všetky dopravné prostriedky. Kancelárske priestory a výrobné haly v majetku spoločnosti sú poistené pre prípad živelných pohrôm, vandalizmu.

Typ poistenia	Poistná hodnota majetku
Havarijné poistenie, PZP	
Cestovné poistenie	
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 000 000 €
Poistenie zodpovednosti za škodu - VZV	23 254 €
Poistenie majetku	780 000 €
Poistenie strojov a zariadení - VZV	23 254 €
Poistenie strojov a zariadení - Mercedes	90 360 €
Poistenie lomu strojov	8 464 €
Poistenie proti finančnej strate GAP	17 192 €

### Dlhodobý finančný majetok

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem vprepojených účt.jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhľou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
<b>Prvotné ocenenie</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525										118 525
Prírastky											0
Úbytky											0
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0	0		0	118 525
<b>Opravné položky</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
<b>Účtovná hodnota</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0	0		0	118 525
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0	0		0	118 525

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie končiace sa 31.12.2023				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM k 30.9.2024
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
BUKO-S, s.r.o.	100	100	164 928	48 048	118 525
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
					0
<b>Obstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>DFM spolu</b>	-	-	-	-	<b>118 525</b>

Majetok je ocenený obstarávacou cenou v súlade s internou smernicou, ktorá je vyššia ako je hodnota vlastného imania dcérskej účtovnej jednotky. Spoločnosť posúdila toto ocenenie ako zodpovedajúce reálnej hodnote a nevidí dôvod na účtovanie oceňovacieho rozdielu alebo tvorbu opravných položiek.

Dcérska účtovná jednotka má účtovné obdobie, ktorým je kalendárny rok, preto bude zostavovať účtovnú závierku k 31. 12. 2024. Údaje o vlastnom imaní a výsledku hospodárenia v prechádzajúcej tabuľke sú preto prevzaté z predchádzajúceho účtovného obdobia, t. j. k 31. 12. 2023. Za rok 2024 nepredpokladáme významné zmeny, iba vo výške zvýšenia vlastného imania o zisk dosiahnutý za rok 2024.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem vprepojených účt.jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhľou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
<b>Prvotné ocenenie</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525										118 525
Prírastky											0
Úbytky											0
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0			0	118 525
<b>Opravné položky</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0			0	0
<b>Účtovná hodnota</b>											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0			0	118 525
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0			0	118 525

## 2. Zásoby

K zásobám materiálu a výrobkov, boli vytvorené opravné položky nasledovne:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	37 830				37 830
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					-
Výrobky	11 661		5 536		6 125
Zvieratá					-
Tovar					-
Poskytnuté preddavky na zásoby					-
<b>Zásoby spolu</b>	<b>49 491</b>	<b>-</b>	<b>5 536</b>	<b>-</b>	<b>43 955</b>

Vedenie Spoločnosti prehodnotilo výšku vytvorených opravných položiek k zásobám. Boli aktualizované opravné položky k hotovým výrobkom podľa stavu bezobrátkových zásob ku dňu účtovnej závierky. Zatiaľ nepominuli dôvody na tvorbu opravných položiek k materiálu, nebolo však nutné tvoriť nové opravné položky.

## 3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe fixnej ceny dohodnutej v zmluve, vrátane ostatných odsúhlasených nárokov a odchýlok vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu na vykonanú prácu a spotrebu materiálu a rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci. Do rozpočtovaných nákladov nebol zahrnutý podiel správnej réžie, ktorá bola kalkulovaná v ziskovej marži jednotlivých zákaziek.

V priebehu účtovného obdobia boli niektoré zákazky, ktoré prechádzali z minulých účtovných období, ukončené. Zároveň boli v priebehu účtovného obdobia niektoré zákazky otvorené a aj ukončené.

V nasledujúcich tabuľkách sú z dôvodu prehľadnosti uvedené údaje len za zákazky, ktoré k 30. 9. 2024 neboli ukončené, t. j. zákazky, u ktorých sa k 30. 9. 2024 vykazuje úprava nárokov podľa stupňa dokončenia - čistá hodnota zákazky (informácie k riadku a 127 súvahy):

Tabuľka 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (len zákazky neukončené k 30.9.2024)	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia neukončené k 30.9.2024
A	b	c	d
<b>Výnosy zo zákazkovej výroby</b>	22 685 070	16 453 091	35 087 711
<b>Náklady na zákazkovú výrobu</b>	20 236 992	15 543 704	31 939 238
<b>Hrubý zisk/hrubá strata</b>	2 448 078	909 386	3 148 473

Tabuľka 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
A	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	21 771 722	34 566 335
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	913 348	521 375

Suma zádržného a garančnej zábezpeky celkom, t. j. krátkodobé aj dlhodobé vrátane zádržného zo zákaziek ukončených v minulých rokoch: 800 742 EUR.

Zálohové platby prijaté v OZ Srbsko v sume celkom: 755 087 EUR.

#### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	112 017	42 075			154 093
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		108 764			108 764
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>112 017</b>	<b>150 839</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>262 857</b>

Opravné položky sú tvorené na rizikové pohľadávky po lehote splatnosti viac ako rok.

Veková štruktúra pohľadávok v bežnom účtovnom období je uvedená v nasledujúcom prehľade:



Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadavky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	362 811	0	362 811
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>362 811</b>	<b>0</b>	<b>362 811</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 621 602	327 882	8 949 484
Čistá hodnota zákazky	521 375		521 375
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 035	2 208	40 243
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	196 754		196 754
Iné pohľadávky	19 309	108 764	128 073
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 397 075</b>	<b>438 854</b>	<b>9 835 929</b>

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk.

V rámci iných pohľadávok Spoločnosť vykazuje krátkodobú pôžičku v celkovej výške 80 000 EUR po lehote splatnosti. Úroky z omeškania za účtovné obdobie končiace 30. 9. 2024 predstavujú 28 764 EUR. Na krátkodobú pôžičku a úroky bola vytvorená opravná položka.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	160 576	0	160 576
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>160 576</b>	<b>0</b>	<b>160 576</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 115 824	1 237 150	8 352 974
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	70 693		70 693
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	85 489		85 489
Iné pohľadávky	17 716	108 764	126 480
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 289 722</b>	<b>1 345 914</b>	<b>8 635 636</b>

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 645	11 810
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	608 021	1 348 707
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	1 736 598	1 883 214
Peniaze na ceste	-100	
<b>Spolu</b>	<b>2 353 164</b>	<b>3 243 731</b>

S peňažnými prostriedkami na bankových účtoch má Spoločnosť právo voľne nakladať okrem sumy 1 736 598 EUR, ktorá je uložená na termínovanom vklade a banka obmedzila Spoločnosti právo nakladať s týmito prostriedkami, ktoré sú predmetom záložného práva na poskytnuté bankové záruky a úvery. Zo sumy na bežných účtoch tvorí suma 350 362 EUR peňažné prostriedky zahraničných odštepých závodov.

## 6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>4 423</b>	<b>7 439</b>
poistné, vrátane poistenia stavebno-montážnych prác	4 423	7 439
softvéry		
iné		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>54 477</b>	<b>80 993</b>
poistné	36 451	64 656
softvéry	9 079	8 118
iné - najmä rôzne časovo rozlíšené ročné platby, napríklad dialničná známka	7 860	8 220
iné - odštepne závody	1 087	
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>430 490</b>	<b>23</b>
Časové rozlíšenie výnosov - odštepny závod Srbsko	430 467	
iné	23	23

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Podrobné informácie o pohyboch na účtoch vlastného imania sú bližšie uvedené v časti O.

Popis základného imania k 30.9.2024	Hodnota
Základné imanie celkom	36 000
Počet akcií	360
Menovitá hodnota akcie	100
Základné imanie splatené	36 000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	2 806 962
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	1,28

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	30 747
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	30 747
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>30 747</b>

## 2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>140 256</b>	<b>163 649</b>	<b>118 406</b>	<b>0</b>	<b>185 498</b>
Zákonné rezervy	76 855	85 617	69 252	0	93 220
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	76 855	85 617	69 252		93 220
Ostatné rezervy	63 401	78 032	49 154	0	92 278
<i>Rezerva na odchodné</i>	12 097	14 972			27 069
<i>Rezerva na záručné opravy a náklady súvisiace s účtovnou závierkou</i>	50 010	63 060	49 154		63 915
<i>Rezerva na odvod za nesplnenie povinnosti UPSVAR</i>	1 294				1 294

## 3. Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>453 890</b>	<b>664 132</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	453 890	653 019
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		11 113
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>10 412 823</b>	<b>8 897 455</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8 953 939	6 990 900
Záväzky po lehote splatnosti	1 458 885	1 906 555

#### 4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	- 93 533	- 103 393
odpočítateľné	68 199	56 594
zdaniteľné	- 161 732	- 159 987
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	223 578	325 749
odpočítateľné	223 578	325 749
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	27 309	46 695
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	19 386	9 686
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odpočítateľné rozdiely vyplývajú z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku, z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny zásob a pohľadávok z dôvodu tvorby opravných položiek.

Odpočítateľné rozdiely na strane záväzkov vyplývajú z neuhradených záväzkov, ktoré budú zahrnuté do základu dane po ich zaplatení a z rozdielu daňových a účtovných rezerv.

#### 5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 182	4 696
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 716	9 578
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>10 056</b>	<b>9 578</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	8 716	10 092
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>5 522</b>	<b>4 182</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, ale hlavne ako príspevok na stravovanie.

## 6. Bankové úvery

Štruktúra krátkodobých bankových úverov je nasledovná:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Nezaplatené úroky a poplatky	Suma úveru spolu	Suma úveru spolu v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kontokorentný úver	EUR	5,089	2025	522 514		522 514	
COVID úver - krátkodobá časť	EUR	4,542	2024	33 728	4	33 728	404 926
Kreditné karty	EUR			128		128	635
Obchodný úver	EUR		2025	6 149		6 149	
<b>Spolu</b>				<b>562 519</b>	<b>4</b>	<b>562 519</b>	<b>405 560</b>

Zostatok dlhodobej časti bankového obchodného úveru na nákup majetku je 16 536 EUR. Konečná splatnosť úveru je 13.2.2028.

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok, ďalej záložným právom na pohľadávky a dohodou o vyplňovacom práve, kde zaviazaným dlžníkom je Spoločnosť.

V súvislosti s koronakrízou Spoločnosť požiadala o poskytnutie COVID úveru na prevádzkové účely v súlade s pravidlami v Schéme pomoci de minimis DM 4/2020, ktorý je zabezpečený antikورونا zárukou – štátna pomoc.

Spoločnosť prijala dlhodobé finančné výpomoci so splatnosťou do 5 rokov ktoré k 30.9.2024 vykazuje v nasledovnej štruktúre:

Závázky voči akcionárom vrátane nezaplatených úrokov: 174 641 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4% p. a.

Dlhodobé finančné výpomoci od spriaznenej osoby so splatnosťou do 5 rokov vrátane nezaplatených úrokov: 220 639 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4,20 % p. a.

Spoločnosť má majetok prenajatý formou finančného lízingu s právom kúpy prenajatej veci.

Celková suma istiny v SR ku dňu účtovnej závierky: 103 258 EUR

Celková suma istiny v Srbsku : 23 546 EUR

Celková suma istina splatná do jedného roka: 63 041 EUR

Celková suma istiny splatná do 5 rokov: 63 764 EUR

## 7. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	-	-
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>410</b>	<b>283</b>
výdavky budúcich období OZ ČR	410	283
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	-	-
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	-	-
finančný príspevok na vytvorené pracovné miesta		

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby

Oblasť odbytu	Výroba a montáž ČOV a ostatných stavieb		Konštrukcie		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	23 313 475	27 532 490	1 527 655	2 770 913	790 239	993 348
ČR	1 815 082	4 012 331			2 860	13 820
Srbsko	3 100 347	726 413				
<b>Spolu</b>	<b>28 228 905</b>	<b>32 271 234</b>	<b>1 527 655</b>	<b>2 770 913</b>	<b>793 099</b>	<b>1 007 168</b>

### 2. Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:</b>	<b>80 461</b>	<b>-4 039</b>
nedokončená výroba	2 667	-27 840
výrobky	77 793	23 801
<b>Aktivácia materiálu pre OZ Srbsko</b>	<b>82 206</b>	<b>2 962</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>30 268</b>	<b>105 386</b>
Úroky z omeškania	1 813	
energo dotácie		4 483
poistné plnenie	19 917	24 450
predaj šrotu	3 167	2 129
inventúrne rozdiely	4 866	40 118
výnos z pohľadávok nadobudnutých postúpením		14 802
iné	505	19 404
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>29 284</b>	<b>16 924</b>
výnosové úroky	3 557	213
kurzové zisky	25 699	3 843
výnosy z CP a podielov pred prepojených ÚJ		
ostatné finančné výnosy	28	51

### 3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	248 668	240 987
Tržby z predaja služieb	3 991 716	6 308 096
Tržby za tovar	155 946	373 103
Výnosy zo zákazky	26 153 326	29 094 330
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>30 549 656</b>	<b>36 016 515</b>

### H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>22 413 686</b>	<b>28 255 986</b>
Opravy a udržiavanie	90 766	107 849
Cestovné	61 999	56 783
Náklady na reprezentáciu	27 668	40 045
Subdodávatelia	17 731 503	23 494 592
Nájomné	305 379	330 276
Náklady na inzerciu, reklamu	6 230	6 965
Telefónne poplatky	28 236	27 867
Právne služby	24 880	21 182
Skolenie zamestnancov	14 635	6 553
Účtovné služby, ISO	42 657	14 760
<b>Auditorské služby, z toho:</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi súvisiace auditorske služby	18 000	18 000
Poddodávky OZ Srbsko	2 329 746	
Iné služby OZ Srbsko	47 019	
Poddodávky OZ Česko	1 529 639	3 900 188
Iné služby OZ Česko	27 619	
Iné služby	127 709	230 926
<b>Významné položky ostatných nákladov na hospodársku činnosť, z toho:</b>	<b>167 401</b>	<b>117 056</b>
Pokuty a penále	14 031	19 474
Manká a škody	3 092	3 752
Poistenie	68 855	52 623
Stavebno-montážne poistenie - subdodávatelia	21 187	13 689
Ostatné náklady odštepnych závodov	30 055	22 469
Tvorba rezerv	13 796	
Iné	16 384	5 049
<b>Významné položky nákladov z finančnej činnosti, z toho:</b>	<b>232 340</b>	<b>164 591</b>
Úroky z úverov	36 821	23 926
Ostatné nákladové úroky	26 645	24 204
Kurzové straty, z toho:	33 060	14 893
Ostatné finančné náklady - bankové poplatky - hlavne za bankové záruky	135 814	101 568



**Členenie osobných nákladov:**

Mzdy a náhrady mzdy v SR vrátane rezervy na dovolenku	1 996 212
Mzdy a náhrady mzdy OZ Srbsko	55 321
Mzdy a náhrady mzdy OZ ČR	120 684
<b>Spolu:</b>	<b>2 172 217</b>

Sociálne poistenie vrátane rezerv	529 770
Zdravotné poistenie vrátane rezerv	223 831
Sociálne a zdravotné poistenie OZ	50 420
Doplnkové dôchodkové poistenie	3 564
Ostatné sociálne náklady	103 660

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

**Daň z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	304 474		100,00 %	60 938		100,00 %
teoretická daň		63 940	21,00 %		12 797	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	336 090	70 579	23,18 %	295 288	62 010	20,37 %
Položky znižujúce ZD	-267 661	-56 209	-18,46 %	-258 781	-54 344	-17,85 %
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky		0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Iné		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Spolu</b>	<b>372 903</b>	<b>78 310</b>	<b>4,72 %</b>	<b>97 445</b>	<b>20 463</b>	<b>2,52 %</b>
Zrážková daň z príjmov		676			41	
Splatná daň z príjmov spolu		<b>78 986</b>	25,94 %		<b>20 504</b>	6,73 %
Odložená daň z príjmov		19 386	6,37 %		9 686	3,18 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>98 372</b>	<b>32,31 %</b>		<b>30 190</b>	<b>9,92 %</b>

**J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť využíva časť administratívnych priestorov, skladovacích a výrobných priestorov a parkovacích plôch na základe nájomných zmlúv. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede podľa dohodnutých podmienok. Výpovedná lehota je 3 mesiace a počíta sa od prvého dňa kalendárneho mesiaca nasledujúceho po doručení písomnej výpovede. Informácie o účtovnej hodnote prenajatých priestorov nemáme k dispozícii.

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

K 30. 9. 2024 boli v prospech Spoločnosti vystavené bankové záruky v celkovej sume 4 420 284 EUR na súťažné ponuky, zádržné a pozáručné opravy, z toho so zostatkovou dobou platnosti dlhšou ako 1 rok na sumu 3 285 075 EUR.

Bankové záruky sú zabezpečené jedno-subjektovou blankozmenkou, záložným právom na pohľadávku z účtu vedeného v banke, záložným právom na nehnuteľný majetok, záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené, viacsúbežnou blankozmenkou, na ktorej zmenkovo zaviazanými subjektami sú fyzické osoby - nepodnikatelia, resp. obligačný dlžník.

### Podmienené záväzky

Vzhľadom na aktuálnu neistú situáciu v podnikateľskom prostredí, ovplyvnenú najmä infláciou, ktorá spôsobuje nárast cien materiálnych a energetických vstupov a rovnako aj cien subdodávok, je náročné spoľahlivo odhadnúť prípadné budúce náklady na už uzatvorené zmluvy o dielo. Uskutočnené odhady predpokladaných nákladov na zákazky sa môžu líšiť od skutočných.

Záručná doba v oblasti, v ktorej Spoločnosť podniká je 2 – 5 rokov. Zároveň aktuálne u piatich zmlúv o dielo vyplýva povinnosť riadiť skúšobnú prevádzku po ukončení a odovzdaní diela objednávateľovi. Spoločnosť tvorí rezervy na tento druh nákladov na základe skúseností z minulých rokov, ale skutočné náklady sa môžu od odhadovaných líšiť a rozdiel môže byť významný.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti neboli v priebehu roka poskytnuté žiadne osobitné výhody ani pôžičky. Za ich činnosť pre Spoločnosť ako členov štatutárneho orgánu im neboli vyplatené žiadne odmeny. Predseda predstavenstva poskytol Spoločnosti pôžičku, úroková sadzba je dohodnutá na 4,2 % p. a.

## M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

### So spriaznenými osobami boli uzatvorené obchody za obvyklých podmienok v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	130 650 €
Nákup služieb – najmä poddodávky k ZoD (náklady)	4 766 863 €
Nákladové úroky	16 942 €

### S dcérskou ÚJ boli uzatvorené obchody v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	184 931 €
Nákup služieb (náklady)	14 085 €

Zostatok pohľadávok voči dcérskej ÚJ:	40 243 €
Zostatok záväzkov voči dcérskej ÚJ:	2 274 €
Zostatok pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám:	53 188 €
Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám:	2 735 930 €

Zostatok prijatých pôžičiek od spriaznených osôb: 395 280 €

**Vnútropodnikové dodávky služieb a tovaru  
zahraničným organizačným zložkám - odštepným  
závodom:**

Preúčtovanie zásob (CZ)	35 377 €
Preúčtovanie služieb (CZ)	29 125 €
Preúčtovanie zásob (SRB)	82 206 €
Preúčtovanie služieb (SRB)	50 810 €

**Informácie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

So spriaznenými osobami boli uzatvorené obchody za obvyklých podmienok v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	1 891 975 EUR
Nákup služieb (náklady)	5 443 567 EUR
Nákladové úroky	17 550 EUR

S dcérskou ÚJ boli uzatvorené obchody v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	140 162 EUR
Nákup služieb (náklady)	79 638 EUR

Zostatok pohľadávok voči dcérskej ÚJ:	70 693 EUR
Zostatok záväzkov voči dcérskej ÚJ:	11 678 EUR
Zostatok pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám:	105 609 EUR
Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám:	2 003 786 EUR
Zostatok prijatých pôžičiek od spriaznených osôb:	478 338 EUR

Vnútropodnikové dodávky služieb a tovaru zahraničným organizačným zložkám - odštepným  
závodom:

Preúčtovanie zásob (CZ)	48 966 EUR
Preúčtovanie služieb (CZ)	100 550 EUR
Preúčtovanie služieb (SRB)	30 230 EUR

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

Po 30. 9. 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy v účtovnej závierke Spoločnosti.

**O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	7 200				7 200
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 526 913			30 747	2 557 660
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	30 747	206 102		-30 747	206 102
Ostatné položky vlastného imania					0
<b>SPOLU</b>	<b>2 600 860</b>	<b>206 102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 806 962</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	7 200				7 200
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 464 788			29 234	2 494 022
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	29 234	32 895		-29 234	32 895
Ostatné položky vlastného imania					0
<b>SPOLU</b>	<b>2 537 221</b>	<b>32 895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 570 117</b>

## T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.

### Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti (v EUR)

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov <sup>3</sup> (+/-)	304 474	60 937
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13) (+/-)	89 454	244 864
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku <sup>4</sup> (+)	252 581	235 265
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja <sup>5</sup> (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku <sup>6</sup> (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	45 422	- 15 525
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek <sup>8</sup> (+/-)	145 303	- 6 908
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 400 807	- 14 704
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov <sup>10</sup> (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov <sup>11</sup> (+)	63 466	48 130
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov <sup>12</sup> (-)	- 3 557	- 213
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) <sup>13</sup>		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) <sup>14</sup>		

A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15</sup> (+/-)	- 12 953	- 1 181
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti ( súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	- 855 577	2 846 763
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 1 718 900	251 656
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 474 102	2 621 827
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 610 780	- 26 720
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>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)</b>	- 461 651	3 152 565
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 535	193
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 81 639	- 6 136
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky( príjmy z preplatku) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 37 600	- 41
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti ( súčet A 1 až A 9)</b>	- 577 356	3 146 581
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) <sup>1)</sup>	23 879	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) <sup>1)</sup>	- 326 308	- 470 200
B. 3.	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 (-) <sup>1)</sup>		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	55 500	32 008
B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( súčet B 1 až B 20)</b>	- 246 929	- 438 192
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			

C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní ( súčet C. 1. 1 až C 1. 8)		
C. 2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)</b>	- 66 283	- 1 859 268
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2 .	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	139 771	
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		- 1 687 992
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 100 000	
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	- 106 054	- 171 275
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti ( súčet C 1 až C 9)</b>	- 66 283	- 1 859 268
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)</b>	- 890 567	849 121
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)<sup>2</sup></b>	3 243 731	2 394 610
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)<sup>2</sup></b>	2 353 164	3 243 731
G.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).<sup>2</sup></b>	2 353 164	3 243 731