

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti: AR SHELVING, s.r.o., Hlinická cesta, 01401 Bytča

Dátum vzniku: 31.07.1991

OR Okresného súdu Žilina, Oddiel : Sro, Vložka číslo : 133/L

2. Hlavná činnosť spoločnosti:

Účtovná jednotka vykonáva hospodársku činnosť v rozsahu činností uvedených v predmete činnosti vo Výpise z obchodného registra Obchodného súdu Žilina.

Primárne sa zameriava na výrobu kovových regálov, regálových systémov a ostatného kovového nábytku, ako aj výskum a vývoj v oblasti technológií.

Ďalšie činnosti zapísané v obchodnom registri spoločnosť vykonáva minimálne.

3. Počet zamestnancov

Názov položky	2023	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	266	266
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	265	274
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	27	29

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť je v roku 2024 zatriedená do veľkostnej skupiny veľkých účtovných jednotiek. Spoločnosť v roku 2024 má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2023 schválilo riadne valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 25.06.2024.

6. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť má 100% podiel v dcérskej spoločnosti CAPRICORN INVESTMENTS,o.o.o., Novinskly bulvar d. 18str. 1, 121069 Moskva, Rusko.

Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARANIA CORPORACION INDUSTRIAL, S.A., San Vicente 8, floor 12, department 1, Bilbao 480 01, Španielske kráľovstvo.

Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok:

Registro Mercantil de Bizkaia, Španielske kráľovstvo.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konateľom neboli v roku 2024 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Na spoločnosť sa nevzťahujú ustanovenia §67a-§67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je vyšší ako 8 ku 100. Spoločnosť dodržala všetky povinnosti súvisiace s touto legislatívou. V roku 2024 spoločnosť vynaložila značné investície do svojho rozvoja, rozšírenia a skvalitnenia činnosti, ktorých ukončenie a sprevádzkovanie začína mať priaznivý vplyv na ďalšie pokračovanie činnosti, čo malo za následok, že Spoločnosť dosiahla v roku 2024 účtovný zisk. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období, v r.2023 Spoločnosť vykázala záporný výsledok hospodárenia pred zdanením v celkovej výške -1 616 571 EUR, v roku 2024 dosiahla kladný výsledok hospodárenia pred zdanením v celkovej výške 651 270 EUR.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a ich možné účinky a následky na Spoločnosť. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2025 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ). Z dôvodu zložitej situácií a sankciám uvaleným na Rusko spoločnosť z dôvodu dodržania princípu opatrnosti pristúpila v predchádzajúcich účtovných obdobiach k vytvoreniu opravnej položky k pohľadávkam voči dcérskej spoločnosti vo výške 100%.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2024 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa do úvahy všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Peňažné údaje sú v účtovnej závierke vykazované v celých EUR.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
softvér	5	lineárna	20%

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – výrobn.char.	20	lineárna	5,00 %
Stavby – administratívne	40	lineárna	2,50 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 4.	12	lineárna	8,33 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 3.	8	lineárna	12,50 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 2.	6	lineárna	16,67 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 1.	4	lineárna	25,00 %

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

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podiel na základnom imaní v dcérskej spoločnosti oceňuje metódou vlastného imania. Zmena hodnoty podielu sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo v prospech alebo na ťarchu vlastného imania.

c) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Vlastnými nákladmi sa oceňujú nedokončené servisné zákazky.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť posudzuje svoje pohľadávky individuálne a k rizikovým pohľadávkam vytvára z dôvodu opatrnosti opravné položky.

e) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

f) Rezervy

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

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

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

h) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

i) Odložené dane

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

j) Časové rozlíšenie

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

k) Nevyfakturované dodávky

Nevyfakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

l) Opravné položky

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

m) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na výsledok hospodárenia.

o) Výnosy

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

p) Oprava chýb minulých období

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

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe **dlhodobého nehmotného majetku** od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie 2024

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	930 972	0	0	0	0	0	930 972
Prírastky	0	66 118	0	0	0	0	0	66 118
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	997 090	0	0	0	0	0	997 090
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	584 160	0	0	0	0	0	584 160
Prírastky	0	140 227	0	0	0	0	0	140 227
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	724 387	0	0	0	0	0	724 387
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	346 812	0	0	0	0	0	346 812
Stav na konci účtovného obdobia	0	272 703	0	0	0	0	0	272 703

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2023

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	830 934	0	0	0	0	0	830 934
Prírastky	0	100 038	0	0	0	0	0	100 038
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	930 972	0	0	0	0	0	930 972
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	435 392	0	0	0	0	0	435 392
Prírastky	0	148 768	0	0	0	0	0	148 768
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	584 160	0	0	0	0	0	584 160
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	395 542	0	0	0	0	0	395 542
Stav na konci účtovného obdobia	0	346 812	0	0	0	0	0	346 812

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie 2024

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 349 429	5 046 406	16 909 646	0	0	0	2 618 005	0	25 923 486
Prírastky	10 150	20 391	896 605	0	0	0	122 262	0	1 049 408
Úbytky	0	0	12 097	0	0	0	0	0	12 097
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 359 579	5 066 797	17 794 154	0	0	0	2 740 267	0	26 960 797
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 717 726	9 155 114	0	0	0	0	0	10 872 840
Prírastky	0	186 055	1 824 682	0	0	0	0	0	2 010 737
Úbytky	0	0	12 097	0	0	0	0	0	12 097
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 903 781	10 967 699	0	0	0	0	0	12 871 480
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 349 429	3 328 680	7 754 532	0	0	0	2 618 005	0	15 050 646
Stav na konci účtovného obdobia	1 359 579	3 163 016	6 826 455	0	0	0	2 740 267	0	14 089 317

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2023

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 349 429	5 019 159	15 385 614	0	0	0	1 734 244	0	23 488 446
Prírastky	0	27 247	1 580 270	0	0	0	911 508	0	2 519 025
Úbytky	0	0	56 238	0	0	0	0	0	56 238
Presuny	0	0	0	0	0	0	-27 747	0	-27 747
Stav na konci účtovného obdobia	1 349 429	5 046 406	16 909 646	0	0	0	2 618 005	0	25 923 486
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 531 654	7 407 521	0	0	0	0	0	8 939 175
Prírastky	0	186 072	1 781 120	0	0	0	0	0	1 967 192
Úbytky	0	0	33 527	0	0	0	0	0	33 527
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 717 726	9 155 114	0	0	0	0	0	10 872 840
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 349 429	3 487 505	7 978 093	0	0	0	1 734 244	0	14 549 271
Stav na konci účtovného obdobia	1 349 429	3 328 680	7 754 532	0	0	0	2 618 005	0	15 050 646

Spoločnosť má vo finančnom prenájme a na splátkový predaj samostatne hnutelné veci k 31.12.2024 v celkovej obstarávacej cene 1 820 976 € a v zostatkovej hodnote 441 088 € (k 31.12.2023 bola zostatková hodnota majetku obstaraného na finančný prenájom a splátkový predaj 750 590 €).

Spoločnosť má nehnuteľnosti vo svojom vlastníctve v kat.území Veľká Bytča zabezpečené záložným právom k 31.12.2024 v celkovej obstarávacej cene 3 018 127 € a v zostatkovej hodnote 2 168 035 € (k 31.12.2023 bola zostatková hodnota nehnuteľností zabezpečených záložným právom 2 255 074 €).

Spoločnosť má hnutelné veci - zásoby zabezpečené záložným právom vo výške 6 500 000 €.

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom dopravy a výstavby SR na Realizáciu aktivít Projektu s názvom : Podpora inteligentných inovácií v spoločnosti, ktorej predmetom je zabezpečená pohľadávka vo výške 1 156 370 €.

S týmto majetkom má Spoločnosť obmedzené právo disponovania.

Dopravné prostriedky sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, haváriou a živelnou pohromou a tiež pre prípad zodpovednosti za spôsobenú škodu voči tretím osobám. V roku 2024 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 1 515 € (v roku 2023 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 9 857 €), vo veľkej miere vznikli poistné udalosti pri manipulácii s VZV.

Súbor prevádzkovo-obchodného zariadenia, zásob a hnutelný majetok sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou na súhrnnú poistnú sumu 39 431 123 €, pre prípad škôd spôsobených odcudzením a vandalizmom na súhrnnú poistnú sumu 8 058 658 €.

Stroje a elektronika sú poistené pre prípad škôd na poistnú sumu 15 429 182 €.

Spoločnosť je poistená poistením zodpovednosti za škodu právnickej osoby na poistnú sumu 600 000 €.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe **dlhodobého finančného majetku** od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bežné obdobie 2024

	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených úctovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojený m ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/zaokrúhlenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2023

	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených úctovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojený m ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/zaokrúhlenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161

Podiel v dcérskej účtovnej jednotke nie je ocenený ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania. Účtovná hodnota podielov k 31.12.2024 a k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcich prehľadoch spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023 a zodpovedajúcemu výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 a 2023:

Bežné účtovné obdobie - rok 2024

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o.	100	100	85,32 eur/ 10 tis RUB	-175 754,50 eur/ -20 247 tis RUB	161
Dlhodobý finančný majetok spolu					161

Vzhľadom na súčasné obchodné aktivity na trhu s EUR/RUB Európska centrálna banka (ECB) nedokáže stanoviť referenčný výmenný kurz, ktorý by reprezentoval všeobecné trhové podmienky. ECB sa preto rozhodla až do odvolania pozastaviť zverejňovanie referenčného výmenného kurzu eura voči ruskému rubľu. ECB naposledy zverejnila referenčný výmenný kurz EUR/RUB k 1. marcu 2022. Spoločnosť preto použila tento posledný zverejnený kurz na prepočet hodnoty vlastného imania a výsledku hospodárenia spoločnosti CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o. a uviedla aj ich hodnotu v rubľoch.

Bezprostredne predchádzajúce obdobie - rok 2023

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o.	100	100	85,32 eur/ 10 tis RUB	-232 480,20 eur / -22 890 tis RUB	161
Dlhodobý finančný majetok spolu					161

K dlhodobému finančnému majetku nie je k 31.12.2024 a ani k 31.12.2023 zriadené záložné právo a ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Hodnota opravných položiek k zásobám k 31.12.2024 je 0 €, rovnako ani v roku 2023 sa netvorila opravná položka. Hodnota opravných položiek k zásobám náhradných dielov k 31.12.2024 bola 0 €.

Spoločnosť má zásoby zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva k 31.12.2024 v celkovej obstarávacej cene 1 000 000€.

4. Pohľadávky

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

Opravné položky k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	298 159	0	30 600		267 559
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ					0
Iné pohľadávky					0
Opravné položky spolu	298 159	0	30 600	0	267 559

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	339 011	25 436	66 288		298 159
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ					0
Iné pohľadávky					0
Opravné položky spolu	339 011	25 436	66 288	0	298 159

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			0
Odložená daňová pohľadávka	740 775		740 775
Dlhodobé pohľadávky spolu	740 775	0	740 775

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 935 579	666 785	2 602 364
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 683 229	822 745	7 505 974
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 045 144		1 045 144
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	73 596		73 596
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 737 548	1 489 530	11 227 078
Zníženie hodnoty			0
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	9 737 548	1 489 530	11 227 078

Pohľadávky k 31.12.2023

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			0
Odložená daňová pohľadávka	643 138		643 138
Dlhodobé pohľadávky spolu	643 138	0	643 138

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	44 896	3 130 080	3 174 976
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 330 759	893 948	6 224 707
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Sociálne poistenie	953 545		953 545
Daňové pohľadávky a dotácie	399 559		399 559
Iné pohľadávky	65 649		65 649
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 794 408	4 024 028	10 818 436
Zníženie hodnoty			0
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	6 794 408	4 024 028	10 818 436

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2024	31.12.2023
Pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	630 844	696 086
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 30 dní	505 585	2 547 255
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (v lehote)	8 618 808	5 360 655
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní	353 101	795 687
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 108 338	9 399 683
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	740 775	643 138
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	740 775	643 138

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia. Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s pohľadávkami, ktorými je zabezpečená banková záruka v hodnote 1 500 000 € .

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	3 832	1 306
Bežné bankové účty	1 009 244	267 348
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 013 076	268 654

Časové rozlíšenie

Prehľad o časovom rozlíšení za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	75 488	77 745
poistenie	34 025	31 523
úroky	41 458	45 539
elektronické služby (hosting, prístupy, update softvérov)	0	66
licencie	0	0
ostatné	5	617
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	10 464	9 684
očakávané bonusy	0	0
poistné	10 464	9 684
Spolu	85 952	87 429

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	8 955	15 452
nevúčtované provízie		
ostatné (Orange- splátky)	345	0
ostatné (úroky z úverov)	8 610	15 452
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	667 996	957 776
nárok na dotáciu EU	666 675	955 795
ostatné	1 321	1 981
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	145 220	660
nárok na dotáciu EU	144 560	
nájomné		
ostatné	660	660
Spolu	822 171	973 888

6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti VIII bod 1.

7. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				Stav k 31. 12. 2024
	Stav k 31. 12. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	260 093	356 976	260 093	12 000	344 976
Rezerva na audit	21 500	20 000	21 500	12 000	8 000
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	77 941	111 198	77 941		111 198
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	99 441	131 198	99 441	12 000	119 198
Rezervy na nevyfakturované dodávky	160 652	225 778	160 652	0	225 778
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	160 652	225 778	160 652	0	225 778
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31. 12. 2023
	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	406 463	433 607	406 463	173 514	260 093
Rezerva na audit	0	21 500	0		21 500
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	77 522	77 941	77 522		77 941
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	77 522	99 441	77 522	0	99 441
Rezervy na nevyfakturované dodávky	328 941	334 166	328 941	173 514	160 652
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	328 941	334 166	328 941	173 514	160 652

8. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Závazky po lehote splatnosti	417 684	144 981
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 681 971	9 096 582
Krátkodobé záväzky spolu	11 099 655	9 241 563
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	166 297	461 748
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	166 297	461 748

K 31.12.2024 krátkodobé záväzky neprevyšujú hodnotu krátkodobých aktív. Spoločnosť riadi svoj pracovný kapitál tak, aby výška krátkodobých záväzkov nepredstavovala riziko pre schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky z finančného leasingu a zo splátkového predaja.

Bližší rozpis dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Dlhodobé záväzky z obchodného styku		
Dlhodobé záväzky zo splátkového predaja		
Dlhodobé záväzky z pôžičiek		
Závazky zo sociálneho fondu	26 004	20 660
Dlhodobé záväzky finančný leasing	140 293	441 088
Odložený daňový záväzok		
Dlhodobé záväzky spolu	166 297	461 748

9. Informácie o zabezpečených záväzkoch

Štruktúra zabezpečených záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Prehľad o zabezpečených záväzkoch	31.12.2024	31.12.2023
Závazky z obchodného styku – úver UniCredit Leasing a. s.	150 231	153 002
Závazky z obchodného styku – úver ČSOB Leasing a. s.	50 523	50 861
Závazky zo spotrebného úveru (splátkový predaj)		
Závazky z finančného leasingu - UniCredit Leasing a. s.	82 202	88 153
Závazky z finančného leasingu - ČSOB Leasing a. s.	17 839	17 486
Závazky zo zmluvy o pôžičke		
Krátkodobé záväzky spolu	300 795	309 502
Závazky zo spotrebného úveru (splátkový predaj) so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	77 983	278 737
Závazky z finančného leasingu so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	62 310	162 351
Závazky zo zmluvy o pôžičke so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky zo zmluvy o pôžičke so zostatkovou dobou nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	140 293	441 088

Úver voči UniCredit Leasing a. s. na financovanie jednotlivých vozidiel je zabezpečený zabezpečovacím prevodom práva na financované motorové vozidlá.

Úver voči ČSOB Leasing a. s. na financovanie jednotlivých vozidiel je zabezpečený zabezpečovacím prevodom práva na financované motorové vozidlá.

Vyššie uvedené úvery voči ČSOB Leasing a. s. ako aj voči UniCredit Leasing a. s. sú v účtovnej závierke vykázané v rámci ostatných záväzkov.

10. Závazky z finančného leasingu a splátkového predaja

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu a zo splátkového predaja na financovanie strojov, zariadení a automobilov. Záväzky sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva na obstaraný majetok.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2024			31.12.2023		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina finančný leasing	100 041	62 310		105 639	162 351	
Finančný náklad	3 833	1 349		7 003	5 182	
Spolu	103 874	63 659	0	112 642	167 533	0

Názov položky	31.12.2024			31.12.2023		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina splátkový predaj	200 755	77 982		203 863	278 737	
Finančný náklad	5 539	1 202		11 176	6 741	
Spolu	206 294	79 184	0	215 039	285 478	0

11. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku/pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V. bod 6.

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 660	22 361
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 518	38 463
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>44 518</i>	<i>38 463</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>39 174</i>	<i>40 164</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 004	20 660

Spoločnosť tvorila v bežnom účtovnom období sociálny fond na základe zákonného prídeltu vo výške 0,6% z miezd a 0,5% prídelom podľa §3, ods.1 písm. b) bod 1 zákona a čerpana finančné prostriedky v súlade s legislatívou.

13. Informácie o bankových úveroch

Štruktúra zabezpečených bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov spolu	EUR			2 477 019	3 978 567
1. UniCredit Bank	EUR	4,21%	30.9.2024	0	0
2. UniCredit Bank - Lex Corona	EUR	1,60%	17.8.2026	200 000	500 000
3. UniCredit Bank - projekt EU (B)	EUR	2,20%	31.5.2028	625 872	884 832
4. Banco Sabadell	EUR	2,17%	31.7.2022	0	0
5. Santander (2017)	EUR	2,35%	5.7.2024	0	0
6. Santander (2021)	EUR	2,25%	1.7.2026	121 194	325 294
7. Santander (2022)	EUR	2,30%	21.1.2027	419 953	798 441
9. Santander (2023)	EUR	5,61%	20.1.2029	1 110 000	1 470 000
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	EUR			1 531 272	1 607 143
8. BBVA (2022)	EUR	3,70%	23.11.2029	0	1 607 143
10. BBVA (2024)	EUR	4,18%	7.2.2031	1 531 272	0
Dlhodobé úvery spolu				4 008 291	5 585 710
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	EUR			1 761 657	2 067 731
ad 1. UniCredit Bank	EUR	4,21%	30.9.2024	0	215 613
ad 2. UniCredit Bank	EUR	1,60%	17.8.2026	300 000	300 000
ad 3. UniCredit Bank	EUR	2,20%	31.5.2028	258 960	258 960
ad 4. Banco Sabadell	EUR	2,17%	31.7.2022	0	0
ad 5. Santander	EUR	2,35%	5.7.2024	0	72 347
ad 6. Santander	EUR	2,25%	1.7.2026	204 099	199 562
ad 7. Santander	EUR	2,30%	21.1.2027	378 488	369 821
ad 8. BBVA	EUR	3,70%	23.11.2029	0	321 428
ad 9. Santander	EUR	5,61%	20.1.2029	360 000	330 000
ad 10. BBVA	EUR	4,18%	7.2.2031	260 110	0
Krátkodobé úvery spolu				1 761 657	2 067 731
Spolu				5 769 948	7 653 441

Na zabezpečenie bolo v prospech banky UniCredit Bank a.s. zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č. 2101 v katastrálnom území Veľká Bytča, obec Bytča.

V. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za výroby		Tržby za služby		Tržby za tovar		Tržby HIM a mat.		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovenská republika	1 243 492	1 212 214	737	3 041	56 598	31 016	18 656	16 317	1 319 483	1 262 588
zahraničie - štáty EU	37 200 463	36 343 986	62 479	34 895	2 544 433	2 185 386	330 719	333 236	40 138 094	38 897 503
zahr. - št. mimo EU	8 911 256	8 338 143			192 297	166 696	8 195	4 623	9 111 748	8 509 462
Spolu	47 355 211	45 894 343	63 216	37 936	2 793 328	2 383 098	357 570	354 176	50 569 325	48 669 553

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023	Stav k 1.1.2023	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2024	2023
				Výrobky	1 569 191
Nedokončená výroba	1 492 875	1 310 777	1 739 041	182 098	-428 264
Spolu	3 062 066	3 027 534	4 536 067	34 532	-1 508 533
Manká a škody	x	x	x	143 816	95 281
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	75 605	-1 413 252

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Aktivácia materiálu		
Aktivácia vnútroorganizačných služieb		
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	707 645	630 021
EU dotácia - pomerná časť odpisov zúčtovaná do výnosov	144 560	144 560
Poistné plnenie	17 037	16 436
Zmluvné pokuty, penále	0	0
Predaj kov.odpadu (šrot)	188 084	374 795
Predaj techn.odpadu	169 164	30 623
Inventúrne rozdiely	163 494	62 769
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	25 306	838
Finančné výnosy, z toho:	244 649	59 052
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>244 649</i>	<i>59 029</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	101 983	12 042
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>23</i>
Výnosové úroky	0	23

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
Tržby z predaja služieb	63 216	37 936
Tržb z predaja tovaru	2 793 328	2 383 098
Tržby z predaja vlastných výrobkov	47 355 211	45 894 343
Ostatné prevádzkové výnosy	357 570	354 176
Čistý obrat spolu	50 569 325	48 669 553

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	40 750	27 500
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>40 750</i>	<i>27 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	40 750	27 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 648 774	6 425 682
Opravy a údržba	387 682	270 886
Revízie služby	12 660	17 299
Nájomné	689 995	684 121
Poštovné	701	850
Telefónne	22 091	22 292
Reklama a propagácia	59 939	16 001
Provízie	528 322	563 392
Služby kooperácie	155 710	32 699
Prepravné	3 537 649	3 037 396
Cestovné	19 680	14 777
Reprezentačné	34 495	20 685
Vzdelávanie	32 663	35 148
Certifikácie	72 127	31 065
Právne a poradenské	234 053	357 357
Manažérske	684 508	210 608
IT služby, technické	243 000	251 605
Administratívne, finančné	373 436	288 909
Čistiace, environmentálne	303 076	207 045
Manipulačné, modifikácie, bezpečnostné	52 210	44 069
Ostatné	204 777	319 478
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	179 158	122 426
Pokuty, penále	31 551	20 751
Manká a škody	143 816	95 281
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	3 791	6 394
Finančné náklady, z toho:	1 030 312	1 057 249
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>105 676</i>	<i>123 221</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 690	90 350
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>924 636</i>	<i>934 028</i>
Nákladové úroky bankové úvery	641 965	622 490
Nákladové úroky z factoringu	54 786	50 352
Nákladové úroky splátkový predaj a finančný leasing	18 179	24 561
Nákladové úroky iné	47 139	0
Poplatky banke	37 391	38 074
Poistné majetku	123 286	198 551

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	6 914 857	6 057 545
Mzdy	4 585 700	3 994 243
Príjmy spoločníka	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	1 737 218	1 491 873
Zákonné sociálne náklady	591 939	571 429

6. Dane

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	2024	2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho :		
odpočítateľné	267 559	197 827
zdaniteľné	-335 361	-751 219
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho :		
odpočítateľné	733 956	3 813 781
zdaniteľné	733 956	3 813 781
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 338 353	3 332 959
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %) *	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	740 775	643 138

Dane z príjmov

Informácie o dani z príjmov :

Názov položky	2024	2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	92 597	0

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	651 270		100,00 %	-1 616 571		100,00 %
teoretická daň		136 767	21,00 %		-339 480	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	874 998	183 750	28,21 %	671 728	141 063	-8,73 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-534 046	-112 150	-17,22 %	-606 940	-127 457	7,88 %
Vplyv nevýkázanej daňovej pohľadávky	-992 222	-208 367	-31,99 %			0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	-1 551 783	-325 874	20,16 %
zánik nároku na odpočet daňovej licencie		3 840	0,59 %			0,00 %
zmena sadzby dane		0	0,00 %			0,00 %
Celková daň		3 840	0,59 %		-325 874	20,16 %
Splatná daň z príjmov		3 840	0,59 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-13 729	12,79 %		-171 753	-26,37 %
Celková vykázaná daň z príjmov		-9 889	13,38 %		-171 753	-26,37 %

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Za spoločnosť bola poskytnutá banková záruka v hodnote 312 900 € na zabezpečenie riadneho a včasného plnenia jej platobných povinností.

Podmienené záväzky:

Spoločnosť okrem prípadných záväzkov z vyššie uvedeného nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31. decembru 2024.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje žiadne zostatky na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2024 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré ovplyvňujú náklady a výnosy sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnota obchodu 2024	Hodnota obchodu 2023
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby	147 804	100 037
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby	2 794 151	4 564 122
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	25 436
	Ostatné spriaznené osoby	25 960 813	24 934 075
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	917 870	229 310
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12. 2024	Stav k 31.12. 2023
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	267 559	298 159
	Ostatné spriaznené osoby	2 334 805	2 876 817
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Ostatné pohľadávky	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	2 877 392	6 322 544
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Závazky voči spoločníkom	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		

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

Konatelia za výkon funkcie v roku 2024 ani v roku 2023 nepoberali žiadne peňažne ani nepeňažné príjmy a neboli im poskytnuté žiadne úvery ani ručenia.

VIII. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Základné imanie	Rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2023	10 799 130	92 693	8 099	0	691 960	-2 027 808	9 564 074
Presun					-2 027 808	2 027 808	0
Zvýšenie	0	0	0	315 652	0		315 652
Zníženie							
Zisk za účtovné obdobie						-1 444 819	-1 444 819
31. decembra 2023	10 799 130	92 693	8 099	315 652	-1 335 848	-1 444 819	8 434 907
Presun					-1 444 819	1 444 819	0
Zvýšenie	0	0	0	0	0		0
Zníženie				-446 125			-446 125
Zisk za účtovné obdobie						661 160	661 160
31. decembra 2024	10 799 130	92 693	8 099	-130 473	-2 780 667	661 160	8 649 942

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2023

Valné zhromaždenie rozhodlo o vysporiadaní straty za rok 2023 v hodnote -1 444 819 € zaúčtovať na účet neuhradenej straty minulých období.

3. Rozdelenie zisku / Vysporiadanie straty za bežný rok 2024

Ku dňu účtovnej závierky valné zhromaždenie nenavrholo rozdelenie zisku za rok 2024.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.