

# VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI 2024

- 1. O SPOLOČNOSTI**
- 2. PROFIL SPOLOČNOSTI**
- 3. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI**
- 4. VÝROBNÝ PROGRAM A PRODUKTOVÉ PORTFÓLIUM SPOLOČNOSTI**
- 5. PODNIKATEĽSKÁ STRATÉGIA A PRIMÁRNE CIELE SPOLOČNOSTI PRE ROK 2025**
- 6. INFORMÁCIE O HOSPODÁRENÍ A FINANČNEJ SITUÁCII SPOLOČNOSTI**
- 7. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ JE VYHOTOVENÁ VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI**
- 8. INFORMÁCIE O VÝDAVKOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA**
- 9. INFORMÁCIE O OBSTARANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÉHO PODIELU OVLÁDAJÚCEJ OSOBY, INFORMÁCIE O KONSOLIDÁCII**
- 10. NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU V SCHVAĽOVACOM KONANÍ**
- 11. INFORMÁCIE O ORGANIZAČNEJ ZLOŽKE V ZAHRANIČÍ**
- 12. PRÍLOHY**

### HISTÓRIA

- Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. pôsobí na slovenskom i zahraničnom, predovšetkým európskom trhu už od roku 1991, tj. viac ako 30 rokov. Pri založení spoločnosti sa táto zamerala na obchodnú činnosť, pričom do polovice roku 2020 bola registrovaná pod obchodným názvom TECHNOMETAL, spol. s r.o.
- Od januára 1992 sa jej hlavnou činnosťou stala výrobná činnosť, konkrétne výroba kovových regálov, regálových systémov, kovového nábytku a ostatných kovových doplnkov, s ktorou sa etablovala najskôr na slovenskom a neskôr i na zahraničnom trhu, pričom práve zahraničný trh a zahraniční odberatelia sa stali primárnymi zákazníkmi spoločnosti.
- Od roku 1992 spoločnosť sídli v meste Bytča. Prevádzkové priestory si spoločnosť prenajala od Mesta Bytče, neskôr v roku 1994 prenajatý nehnuteľný majetok od Mesta Bytče odkúpila do svojho vlastníctva. Priestory už vo vlastníctve spoločnosti Technometal, spol. s r. o. prešli postupnou rekonštrukciou a doteraz sú jej reprezentačným sídlom a miestom výroby.
- Postupnými zmenami sa výrobné orientovaný podnik vypracoval na zákaznícky orientovanú spoločnosť, pre ktorú sa zákazníci, ich potreby a spokojnosť stali primárnym motívom samotnej podnikateľskej činnosti. Zákazník sa stal stredobodom ich záujmu uvedomujúc si, že v súčasnom trhovom prostredí je spokojný zákazník primárnym prvkom úspechu podnikania. Aj vďaka zmene v orientácii riadenia, ako aj vďaka samotnej kvalite produktov spoločnosti, sa podnik stal vedúcim producentom kovových regálov, regálových systémov, kovového nábytku a ostatných doplnkov v Slovenskej republike, ale sa dokázal presadiť i medzi ostatnými producentmi v krajinách strednej a západnej Európy.
- V júli roku 2008 sa spoločnosť začlenila do nadnárodnej skupiny Grupo Arania (v minulosti pod názvom AR Storage Solutions). V období nie práve priaznivých hospodárskych podmienok sa spoločnosť vďaka vstupu zahraničného kapitálu a manažérskeho know-how dokázala udržať na prijateľnom mieste medzi konkurenciou a zostala v povedomí zákazníkov.
- Primárnym cieľom spoločnosti, po začlenení do skupiny AR Storage Solution, bolo stať sa špičkovými výrobcami ľahkých regálových systémov prostredníctvom rastu na medzinárodnom trhu ako PREDAJCA, pri kontinuálnej podpore VÝVOJA iných prvkov trhu, ako napríklad kancelárskeho a priemyselného nábytku.

- Udržanie rastu na medzinárodnom trhu v období celosvetovej finančnej a hospodárskej krízy však bolo náročné a kríza, ktorá sa prejavovala v podobe zníženia objemu predaja z dôvodu poklesu kúpyschopného dopytu, mala veľký dopad na nepriaznivý hospodársky výsledok spoločnosti za obdobie posledných rokov. Cena hlavného materiálového vstupu spoločnosti, ocele, zaznamenávala v období hospodárskej krízy prudké zmeny.

Cena ocele pritom môže predstavovať až 70% konečnej ceny výrobku, na základe čoho sa dodávka tejto suroviny stala strategickým prvkom výrobcu regálov.

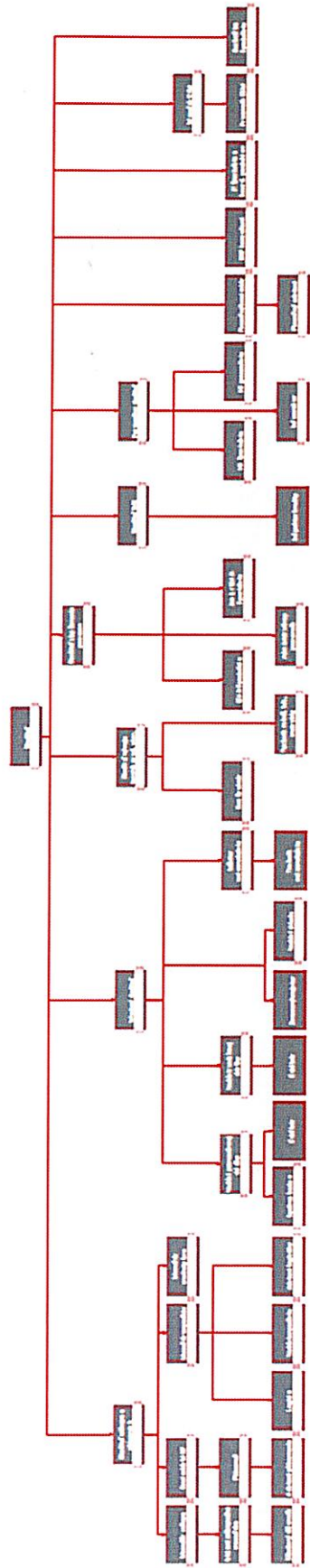
## SÚČASNOSŤ

- Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. je v súčasnom období začlenená do nadnárodnej skupiny Grupo Arania. AR je značkou systémov skladovania vyrábaných podnikmi AR Racking S.A. (kovové paletové systémy a policové regály pre veľké a stredné zaťaženie /picking/) a AR Shelving S.A. (regálové systémy pre stredné a ľahké zaťaženie).
- Spomínané podniky sú súčasťou organizácie Grupo ARANIA, ktorá bola založená v roku 1940 a nachádza sa na severe Španielska, k tejto organizácii tiež patrí podnik Arania, S.A., ktorého produkcia je valcovanie za studena, a Aratubo, S.A., ktorý sa hlavne venuje výrobe zvarovaných rúr.
- AR SHELVING s.r.o., Bytča, Slovensko, sa rovnako ako AR Shelving S.A., Galdácano – Biskajsko, Španielsko (v minulosti pod názvom AR Sistemas S.A.) špecializuje na výrobu regálových systémov pre ľahké zaťaženie. Zároveň sa venuje výrobe kovového nábytku.
- V odvetví výroby a výrobného programu spoločnosti, spoločnosť AR SHELVING s.r.o. realizuje intenzívnu inováciu svojich výrobných programov a implementuje do výroby nové technológie, ktoré by mali prispieť k zvýšeniu kvality jej produktov a výrobnej efektívnosti spoločnosti. Dôkazom toho je i získanie certifikácií jej vybraných nosných produktov.
- Od 16.7.2022 je spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. súčasťou korporátnej spoločnosti ACI Arania Corporación Industrial.

## 2. PROFIL SPOLOČNOSTI

<b>Obchodný názov:</b>	AR SHELVING, S. R. O.
<b>Právna forma:</b>	spoločnosť s ručením obmedzeným
<b>Sídlo spoločnosti:</b>	Hlinická cesta 014 01 Bytča Slovenská republika
<b>Dátum založenia:</b>	26. júla 1991
<b>Dátum vzniku:</b>	31. júla 1991
<b>Registrácia:</b>	Obchodný register Okresného súdu v Žiline
<b>Identifikačné číslo:</b>	30 222 362
<b>Daňové identifikačné číslo:</b>	SK2020442468
<b>Základné imanie:</b>	10 799 130 EUR splatené v plnej výške
<b>Majetková štruktúra spoločnosti:</b>	ARANIA CORPORACION INDUSTRIAL, S.A. (99,96%) Eric Arana (0,04%)
<b>Orgány spoločnosti:</b>	
<b>- valné zhromaždenie:</b>	spoločníci
<b>- štatutárny orgán spoločnosti:</b>	Eric Arana /konateľ/ Plaza de Euskadi 8, 6-D Bilbao, Vizcaya 480 09 Španielsko
<b>- dozorný orgán:</b>	nie je zriadený
<b>Audítor:</b>	Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, s.r.o.



AR Shelving, s.r.o.  
Košice, Slovensko  
IČO: 471234567

#### 4. VÝROBNÝ PROGRAM A PRODUKTOVÉ PORTFÓLIUM SPOLOČNOSTI

Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. sa primárne orientuje na výrobu kovových regálových systémov a kovových regálov. Vyrábané regály majú široké uplatnenie v domácnostiach, kanceláriách i vo výrobných a skladových priestoroch, dielňach, archívoch a v obchodných prevádzkach. Výrobná zhoda regálových systémov a regálov s technickými požiadavkami je verifikovaná prostredníctvom slovenských technických noriem *STN 269030* a *STN 269550*.

V roku 2011 spoločnosť získala certifikáciu systému riadenia kvality podľa normy *ISO9001:2008* a zároveň certifikáciu FSC, ktorá podlieha pravidelným kontrolám.

V roku 2012 spoločnosť uskutočnila certifikáciu TUV GS pre regály STABIL, VERSATILE a STOCKER .

V roku 2014 spoločnosť dala certifikovať viacero regálov STABIL a STOCKER špeciálnych rozmerov so značkou TUV GS, aby pokryla požiadavky svojich zákazníkov. Taktiež bol v spoločnosti certifikovaný integrovaný systém manažérstva podľa noriem *EN ISO 9001:2008* (Systém manažérstva kvality), *EN ISO 14001:2005* (Systém environmentálneho manažérstva) a *OHSAS 18001:2009* (Systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci).

V roku 2015 spoločnosť ďalej rozvíjala prácu s integrovaným systémom manažérstva so zameraním na kvalitu, životné prostredie a bezpečnosť pri práci. Spoločnosť sa viac začala venovať zlepšeniu výrobkov z pohľadu minimalizácie rizika poranenia sa pri používaní regálov.

V roku 2016 spoločnosť uskutočnila recertifikáciu FSC s platnosťou na 5 rokov a zároveň boli vykonané aj ročné audity na celý Integrovaný systém manažérstva kvality.

V roku 2017 v spoločnosti prebehol recertifikačný audit na integrovaný systém manažérstva podľa noriem *EN ISO 9001:2015*, *EN ISO 14001:2015*, *OHSAS 18001:2009*. Spoločnosť aj certifikovala viacero svojich výrobkov so značkou TUV GS.

V roku 2018 v spoločnosti prebehli ročné audity na Integrovaný systém manažérstva podľa noriem *EN ISO 9001:2015*, *EN ISO 14001:2015*, *OHSAS 18001:2009* a ročný audit FSC. Spoločnosť aj novo certifikovala svoje štandardné výrobky v spoločnosti TUV Rheinland podľa normy EN 14749.

V roku 2019 v spoločnosti prebehli ročné audity na Integrovaný systém manažérstva podľa noriem *EN ISO 9001:2015*, *EN ISO 14001:2015*, *OHSAS 18001:2009* a ročný audit FSC.

V rokoch 2020 - 2023 v spoločnosti prebehli ročné audity na Integrovaný systém manažérstva podľa noriem *EN ISO 9001:2015*, *EN ISO 14001:2015*, *ISO 45001:2018* a ročný audit FSC.

Taktiež sa spoločnosť venovala certifikácií svojich výrobkov podľa noriem EN 14749, 2 PfG 1953 a DGUV 108-007.

Spoločnosť certifikovala v roku 2023 aj niektoré svoje výrobky certifikátom NSF na použitie v gastropriemysle.

Vyrábané regály a regálové systémy sú vyrábané v základnej modrej, oranžovej alebo antracitovej sivej farbe. Doplnkovými farbami sú čierna, biela a šedá farba, v závislosti od špecifických požiadaviek zákazníka. Zároveň má vo svojom portfóliu i regály a regálové systémy s pozinkovanou povrchovou úpravou.

Spoločnosť okrem samotných regálov vyrába aj rôzne doplnky k regálom, napríklad dierované steny na náradie, bočné a zadné steny regálov, vešiaky a triediče do regálov.

Spoločnosť sa primárne zameriava na výrobu regálových systémov a príslušenstva k regálom.

## **CHARAKTERISTIKA VYBRANÝCH REGÁLOV A REGÁLOVÝCH SYSTÉMOV**

### ***Regál VARIANT***

je určený pre domácnosti, sklady, obchodné a výrobné priestory, pri skladovaní ľahších a stredne ťažkých predmetov. Ide o montovaný policový regál, ktorý sa montuje pomocou skrutiek a matíc. Stojiny i police sú z plechu a vyrába sa vo viacerých rozmerových variantoch. Má štyri stojiny a zákazník si môže rôznym nastavením a primontovaním polic vytvoriť viac variantný regál podľa vlastných potrieb. Nosnosť regálu je determinovaná výškou stojiny, hrúbkou použitého plechu a počtom polic. Maximálna nosnosť regálu je 40 kg na policu.



### ***Regál STABIL a CLIP***

je bezskrutkový regál určený do skladov, garáží, dielní a obchodných priestorov. V minulosti, tj. do roku 2008 sa vyrábal regál STABIL, ktorý bol skrutkovaný s drevotriekovou policou. V súčasnosti sa nevyrába a spoločnosť ho nezahŕňa do svojho produktového portfólia. Regály STABIL a CLIP pozostávajú z kovových stojín a polic vyrobených z drevotrieky. Regály STABIL majú väčší profil stojiny ako regály CLIP. Regál spoločnosť ponúka v rôznych rozmerových prevedeniach s 5, 4 alebo 3 policami, s nosnosťou polic až do 500 kg.



### ***Regál VERSATILE***

je bezskrutkový regálový modulárny systém založený na stojinách, nosníkoch a kovových policiach z AR, prípadne drevotriekových policiach. Stojiny a policu sú vyrábané v Španielsku, nosníky a iné príslušenstvo ako napr. držiak police, spojka stojín a iné sú vyrábané v spoločnosti AR Shelving s.r.o. Nosnosť je do 120 kg na policu. Plusom tohto regálového systému je veľká variabilita modulárnosti, ako napr. rôzne rozmery, umiestnenie polic v rôznych výškach, rôzny spôsob uchytenia polic, atď.



### ***Regál BULLRACK RIVET***

je bezskrutkový regálový modulárny systém s vyššou nosnosťou a rozpätím až do 2,5 m s drevotriekovými policami. Police sú drevotriekové, stojiny, nosníky a iné príslušenstvo budú vyrábané v spoločnosti AR Shelving s.r.o. Nosnosť je do 600 kg na policu. Plusom tohto regálového systému je vysoká nosnosť a veľké rozmery.



### ***Regál STABIL S***

je bezskrutkový regál určený do skladov, garáží, dielní a obchodných priestorov. Je to lacnejšia verzia pôvodného regálu CLIP a to zmenou výšky nosníkov zo 70 mm na 50 mm a so zjednodušením výstuhy police. Tým sa dosiahlo zatriktívnenie výrobku pre menej náročných zákazníkov so zachovaním požadovanej marže.



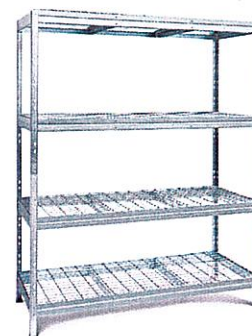
### ***Regál RIVET***

je inovovaný regál STABIL pod názvom RIVET, kde klasické zámky regálu boli nahradené nitmi, najmä kvôli zvýšeniu pevnosti ako aj zlepšeniu dizajnu výrobku. Rozmery a nosnosti má totožné ako regál STABIL. Tento regál sa začal vyrábať koncom roku 2016.



### ***Regálový systém WIRE***

je špeciálny regál STABIL, RIVET a BULLRACK RIVET, kde je miesto drevenej police použitá drôtená polica. Tieto regále sú určené pre zákazníkov, ktorý požadujú vysokú nosnosť regálu na policu a zároveň potrebujú používať regále v priestoroch s vyššou vlhkosťou, kde nie je vhodné použitie drevotriekových políc.



### Výrobný proces

---

AR SHELVING, s.r.o. je dlhodobo stabilným a spoľahlivým partnerom pre široké spektrum zákazníkov na trhu s regálovými systémami po celom svete. Svoje pevné postavenie a konkurencieschopnosť sa podarilo vybudovať prístupom zameraným hlavne na potreby zákazníkov, kvalitou poskytovaných služieb, dodržiavanie dohodnutých termínov dodania a vysokou kvalitou ponúkaného sortimentu. Spektrum produktov je veľmi rozmanité a spoločnosť sa neustále snaží reagovať na potreby zákazníkov a meniaci sa trend na trhu. Vyrábané produkty sú preto nielen overené artikly, ale každoročne v ponuke pribudne niečo nové, čím spoločnosť získava nových zákazníkov a zároveň ponúkne svojim stálym partnerom možnosť rozširovať ponuku a tým byť ešte atraktívnejší pre svojich finálnych zákazníkov. Aj tento špecifický a zákazníkmi ocenený spôsob práce je stratégiou firmy, ktorý sa osvedčil a funguje nielen v dobrých časoch, ale pomohol spoločnosti aj v časoch krízy.

Vzhľadom na celosvetové smerovanie ekonomiky, aj spoločnosť AR SHELVING s.r.o. ako jedna z tých spoločností, ktoré chcú stále rásť a napredovať, flexibilne a v správnom čase zainvestovala do modernizácie výrobného procesu. Aj týmto spôsobom sa snaží vytvárať pre svojich pracovníkov priaznivejšie a príjemnejšie pracovné prostredie s ohľadom na kvalitu a náročnosť jednotlivých úkonov na daných pracoviskách. Zároveň táto modernizácia umožňuje adaptovať sa na stále pretrvávajúci a do budúcnosti dlhodobo neudržateľný trend s nedostatkom pracovnej sily.

Automatizácia a robotizácia je jedna z top priorít firmy. Automatické linky, ktoré už boli uvedené do aktívneho módu, sú plne vyťažené a pomáhajú zvyšovať produktivitu a tým pádom aj reagovať na dopyt zákazníkov. Dôležitým aspektom k zvyšovaniu štandardov je súbežne neustála práca s ľuďmi a optimalizácia výroby s dôrazom na kvalitu, dodržiavanie pravidiel bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci ako aj ochrany životného prostredia.

### Kvalita

---

Pre rok 2025 je jednou z priorít oddelenia kvality zlepšovanie kontrolného procesu s cieľom znižovania chybovosti produktu a znižovania nákladov na nezhodný produkt. V oblasti udržateľnosti spoločnosť sústreďuje svoju pozornosť na problematiku uhlíkovej stopy. V roku 2025 bude spoločnosť sústreďovať pozornosť na výpočet hodnoty emisií, ktoré pri svojej činnosti vytvára, s cieľom získania príslušných certifikátov. Spoločnosť plánuje vykonať certifikáciu podľa normy ISO 50001:2018 – Systémy energetického manažérstva.

## Hodnotenie výkonnosti výrobných procesov

---

V roku 2024 spoločnosť úspešne pokračovala v plánovaných projektoch. Výrazne sa zlepšil index včasnej plniteľnosti zákazníckych objednávok, čím sa spoločnosť stáva pre svojich zákazníkov spoľahlivým partnerom. Aktuálne si spoločnosť dáva za cieľ najmä rozvoj ľudského potenciálu tak, aby technológie a novinky, ktorými inovuje a transformuje svoj proces, boli naplno využité. Cieľom na najbližšie obdobie je optimalizácia hodnotového reťazca a prispôbenie procesov JIT stratégii v oblasti logistiky a výroby, čím spoločnosť optimalizuje tok materiálu naprieč všetkými procesmi.

## Modernizácia

---

Spoločnosti sa podarilo úspešne dokončiť a zrealizovať niektoré robotizácie začaté v minulých rokoch. Úspešne zavedená do prevádzky je robotizácia vybraných pracovísk kovovýroby, vďaka čomu už spoločnosť vykazuje prvé zlepšenia, a to najmä v oblasti ergonómie práce ako aj výrazného zefektívnia výrobného procesu.

Úspešne uvedené do prevádzky bolo aj plne automatické robotické pracovisko balenia. Od tohto projektu firma očakáva výrazné zlepšenie produktivity práce ako aj zlepšenie pracovného prostredia pre zamestnancov a ich odbremenenie od manuálnej práce.

Výrazný pokrok spoločnosť zaznamenala aj v oblasti internej logistiky, vďaka rozšíreniu systému Drive-in regálových zakladačov, čím sa výrazným spôsobom zefektívnilo využitie skladovacích priestorov. Riešenie inteligentného skladovania zostáva prioritou aj v ďalšom období.

Modernizácia výrobného procesu priniesla zvýšenie efektivity výrobného procesu a zároveň umožňuje využitie zamestnanca na úkony s pridanou hodnotou pre výrobný proces, výslednú kvalitu produktu aj predĺženie životnosti strojného zariadenia.

Pre ďalší rok firma plánuje opätovné rozšírenie kapacít kovovýroby. Spoločnosť plánuje zakúpiť novú profilovaciu linku za účelom zabezpečenia flexibility na požiadavky trhu. Cieľom je navýšiť kapacity lakovaných dielcov a preto spoločnosť pracuje na projekte ohľadom novej Linky povrchovej úpravy. Spoločnosť plánuje automatizovať balenie a tým uľahčiť prácu zamestnancom a zvýšiť kapacitu balenia.

## Obchod / Predaj

---

Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. z dôvodu stagnujúceho predaja na európskom trhu, ktorý je vyvolaný silnejúcimi inflačnými tlakmi a začínajúcou krízou v automotive priemysle. Spoločnosť sa stabilizuje ako globálny partner pre zákazníkov z celého sveta. Zároveň neustále pracuje na rozširovaní svojho portfólia produktov v záujme ponúknuť zákazníkovi komplexné vybavenie celej domácnosti v rámci DIY segmentu.

## Plán vlastnej produkcie

---

V roku 2025 spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. plánuje opätovné navýšenie produkcie s odhadovaným rastom 3,6% oproti roku 2024. Plánované rozšírenie sa týka segmentu STYLE a DCARBON.

## Ludské zdroje

---

Rok 2024 prekonal naše očakávania v oblasti implementácie pokrokových smerníc a vízií a obrovské očakávania boli naplnené. Plán rodovej rovnosti a Interná smernica na predchádzanie obťažovania na pracovisku sa stali realitou a naša spoločnosť sa svojimi postojmi dostáva medzi lídrov v oblasti ochrany zamestnanca.

Zavedenie online terapií s možnosťou pomoci psychológov a psychoterapeutov vo virtuálnom priestore z pohodlia domova otvorilo možnosti našich zamestnancov vyhľadať pomoc a predchádzať tak civilizačným ochoreniam. Psychologické bezpečie ako pojem sa aj vďaka podpore skupiny Grupo Arania zaradilo medzi portfólio benefitov našich zamestnancov.

Rok 2024 sa štandardne uberal smerom automatizácie výroby a zefektívnenia výrobných procesov s cieľom zjednodušiť fyzickú prácu a manipuláciu s bremenami, aby sme vytvárali pracovné prostredie a podmienky vhodné pre mužov aj ženy s prioritizáciou zdravia a ochrany pri práci.

Zvýšený dopyt našich medzinárodných zákazníkov priniesol možnosti v oblasti zamestnávania a navyšovania pracovných miest a tak sme sa v porovnaní s predošlým rokom rozrástli a zavřšili rok s celkovým počtom zamestnancov 274.

Nasledovný rok 2025 bude pokračovať v podobnom duchu rastu a nových príležitostí a naša spoločnosť sa tak zaradí medzi stabilné spoločnosti v regióne, nepoznačené meniacimi sa vývojom na svetovom trhu, a ponúkne zamestnancom zo širokého okolia pracovné príležitosti a stabilitu silnej nadnárodnej značky, ktorá sa pýši svojou históriou, pretože rok 2025 sa poniesie aj v duchu osláv 85. výročia skupiny Grupo Arania.

---

***Vízia:***

*Byť lídrom na trhu vďaka komplexným poznatkom v oblasti regálových systémov.*

***Poslanie :***

*Byť významnou spoločnosťou na trhu s kovovými regálmi a zároveň prichádzať s nápadmi, ktoré umožňujú rozvoj nových možností a samotného trhu. Vytvárať hodnoty a plniť si všetky záväzky voči našim zákazníkom vďaka pokročilému modelu riadenia, ktorý je založený na RSE. Tento systém zaviedla spoločnosť Grupo Arania prostredníctvom kódexu správania, ktorý odzrkadľuje vyspelé vedenie vo všetkých sférach.*

## 6. SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ A FINANČNEJ SITUÁCII ZA ROK 2024

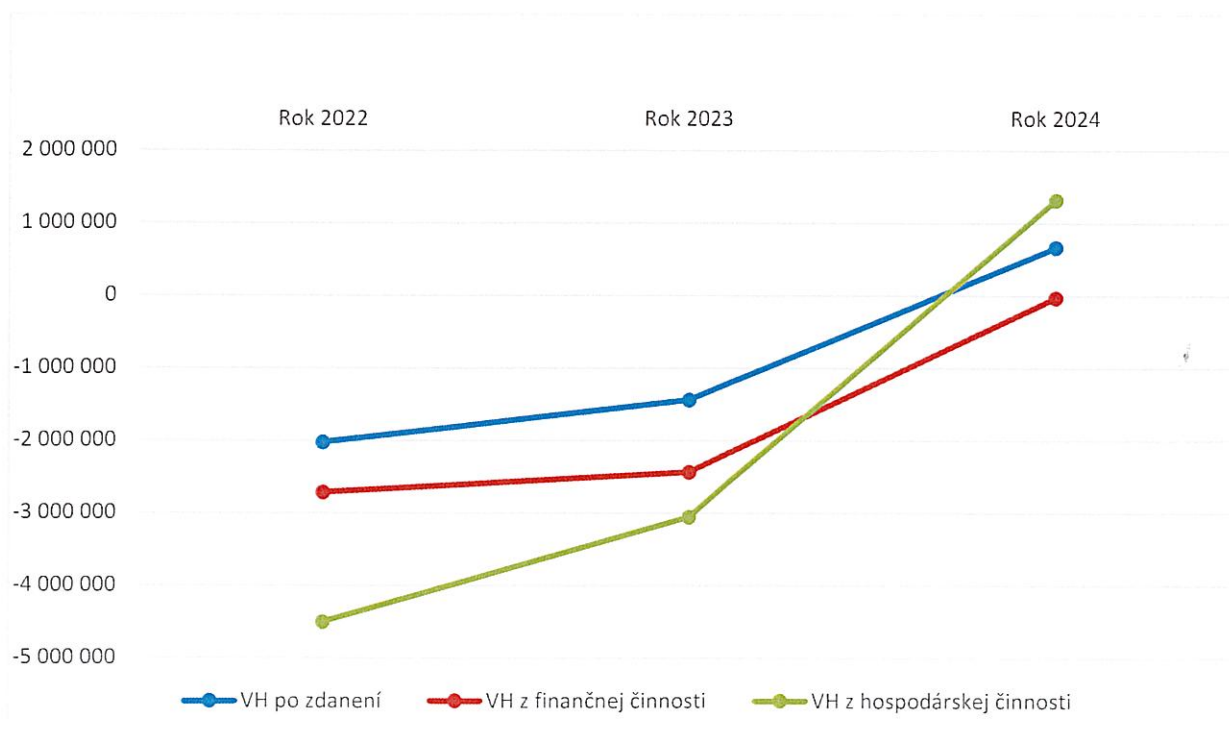
### ❖ Výsledok hospodárenia spoločnosti

Spoločnosť AR SHELIVING, s.r.o. dosiahla v roku 2024 kladný výsledok hospodárenia pred zdanením v celkovej výške 651 270 EUR.

Vývoj hospodárenia spoločnosti za posledné tri účtovné obdobia v mene EUR a medziročná zmena oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu v percentách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ V EUR	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024	MEDZIROČNÁ ZMENA 2024/2023
VH z hospodárskej činnosti	-1 786 422	-618 374	1 348 339	výrazné zlepšenie VH
VH z finančnej činnosti	-694 308	-998 197	-697 069	pokles straty o 30,17 %
VH za účtovné obdobie pred zdanením	-2 480 730	-1 616 571	651 270	výrazné zlepšenie VH
VH po zdanení	-2 027 808	-1 444 818	661 160	výrazné zlepšenie VH

TAB. Č. 1: VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O.



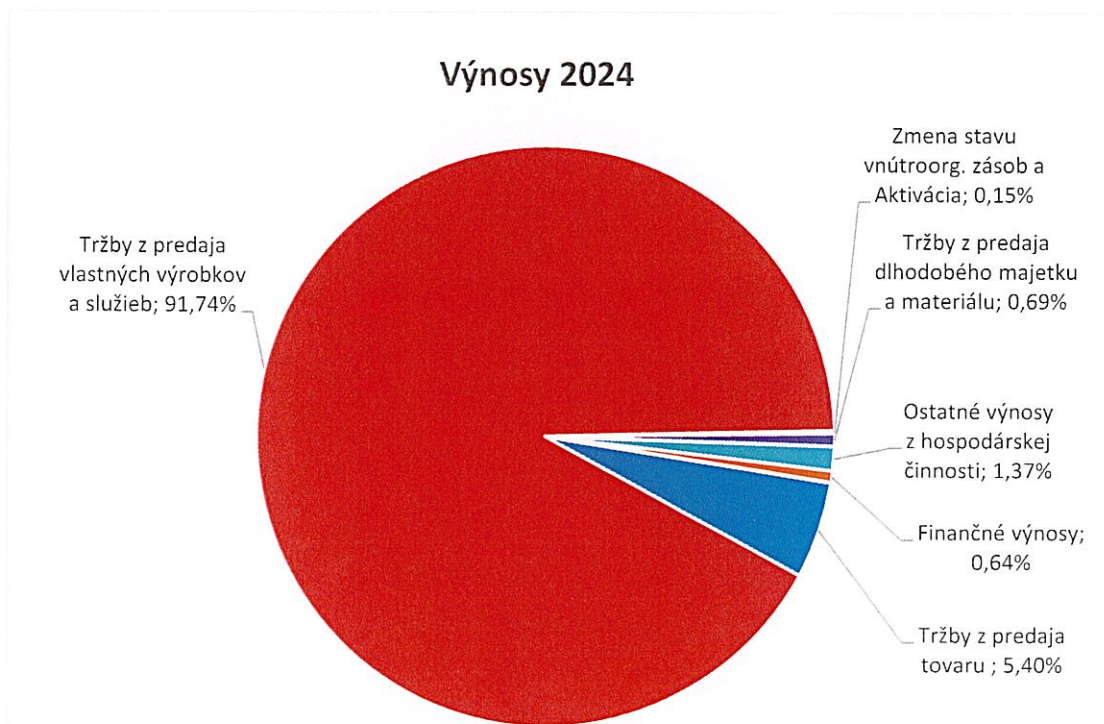
GRAF. Č. 1: VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O.

## ❖ Výnosy spoločnosti

V roku 2024 dosiahla spoločnosť AR SHELVING, s. r. o. celkové výnosy v objeme 51 685 819 EUR, čo predstavuje nárast výnosov o 7,80 % v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. Štruktúra výnosov v absolútnom vyjadrení za posledné tri účtovné obdobia je uvedená v nasledujúcej tabuľke aj s medziročnou percentuálnou zmenou výnosov v r. 2024 a 2023.

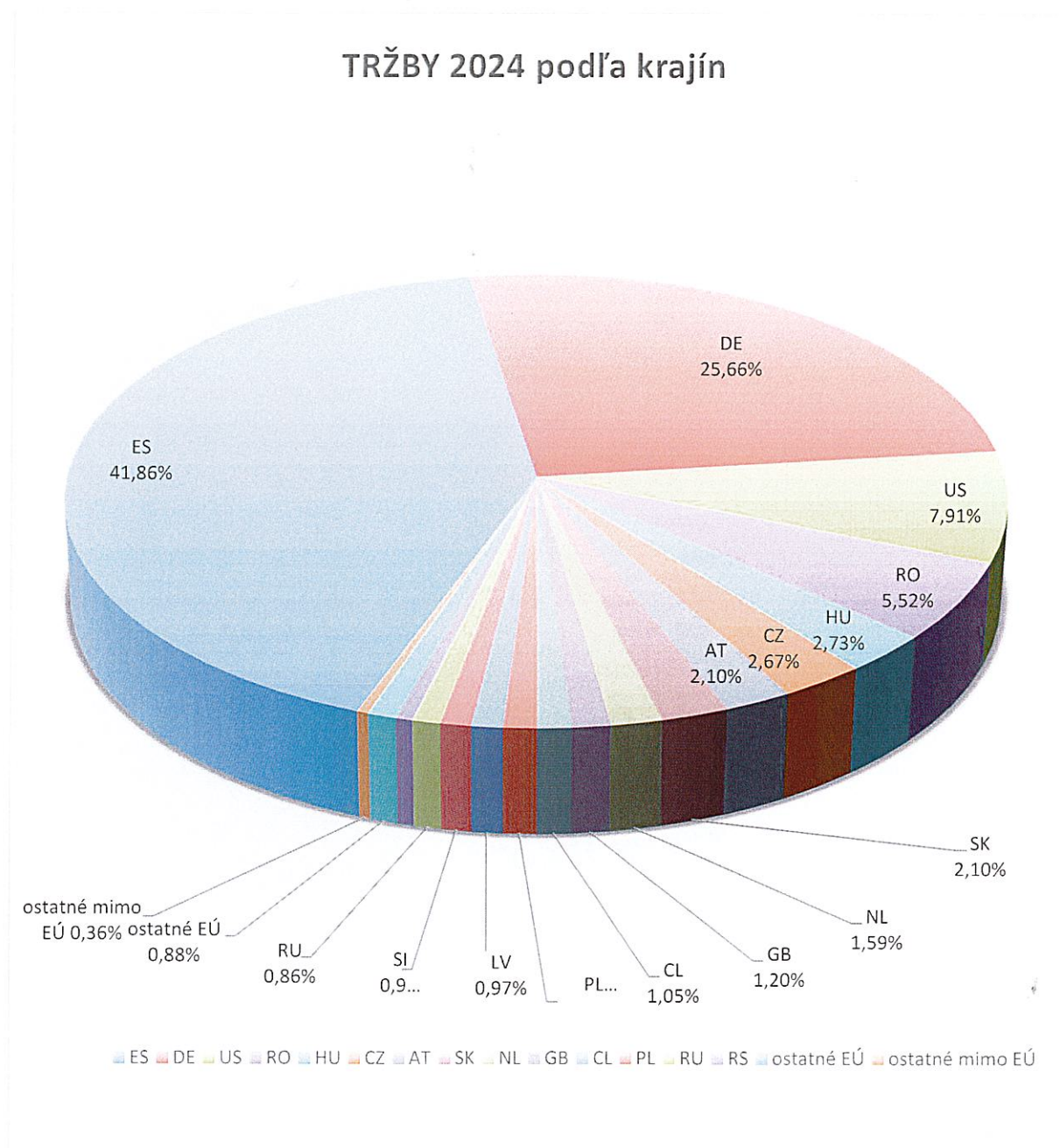
	SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ V EUR	Rok 2024	Rok 2023	Rok 2022	MEDZIROČNÁ ZMENA 2024/2023
1.	Tržby z predaja tovaru	2 793 328	2 383 098	2 992 592	nárast o 17,21 %
2.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	47 418 427	45 932 279	47 374 465	nárast o 3,24 %
3.	Zmena stavu vnútroorg. zásob a Aktivácia	75 605	-1 413 252	1 702 966	výrazný nárast
4.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	357 570	354 176	617 492	nárast o 0,96 %
5.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	707 646	630 021	559 423	nárast o 12,32 %
6.	Finančné výnosy	333 243	59 052	34 212	nárast o 464,32 %

TAB. Č. 2: ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.



GRAF Č. 2: ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O. ZA ROK 2024

Hlavnou zložkou výnosov spoločnosti boli tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru, pričom až 98% produkcie spoločnosť realizovala do zahraničia. Štruktúra tržieb z predaja podľa jednotlivých krajín je uvedená v nasledujúcom grafe.



**GRAF Č. 3: ŠTRUKTÚRA TRŽIEB Z PREDAJA VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O. PODĽA JEDNOTLIVÝCH KRAJÍN ZA ROK 2024**

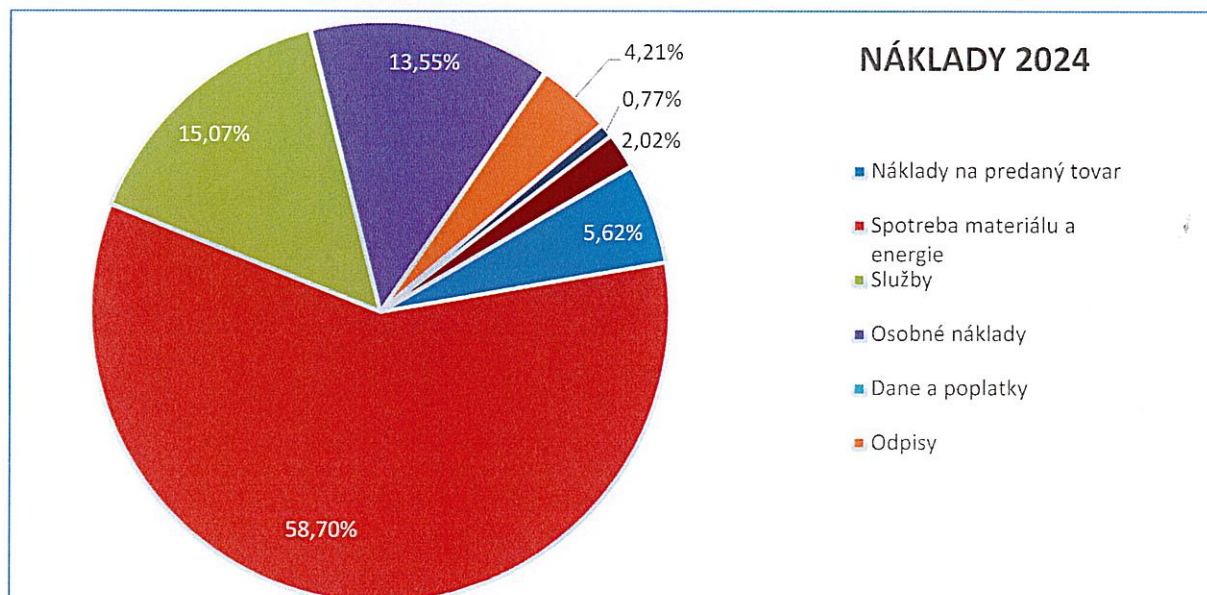
### ❖ Náklady spoločnosti

V roku 2024 dosiahli náklady spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. pred zaúčtovaním splatnej a odloženej dane z príjmov právnických osôb výšku 51 034 548 EUR, čo predstavuje nárast celkových nákladov o 2,97%.

Štruktúra nákladov je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ V EUR	Rok 2024	Rok 2023	Rok 2022	MEDZIROČNÁ ZMENA 2024/2023
Náklady na predaný tovar	2 867 005	3 160 636	3 532 842	pokles o 9,29%
Spotreba materiálu a energie	29 959 341	30 250 806	37 120 921	pokles o 0,96%
Služby	7 689 523	6 453 181	5 755 761	nárast o 19,16%
Osobné náklady	6 914 857	6 057 545	5 674 675	nárast o 14,15%
Dane a poplatky	30 833	30 641	30 173	nárast o 0,63%
Odpisy	2 148 378	2 108 219	1 635 609	nárast o 1,90%
Ostatné prevádzkové náklady	394 300	443 668	1 283 379	pokles o 11,13%
Finančné náklady	1 030 311	1 057 249	728 520	pokles o 2,55%

TAB. Č. 3: ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.



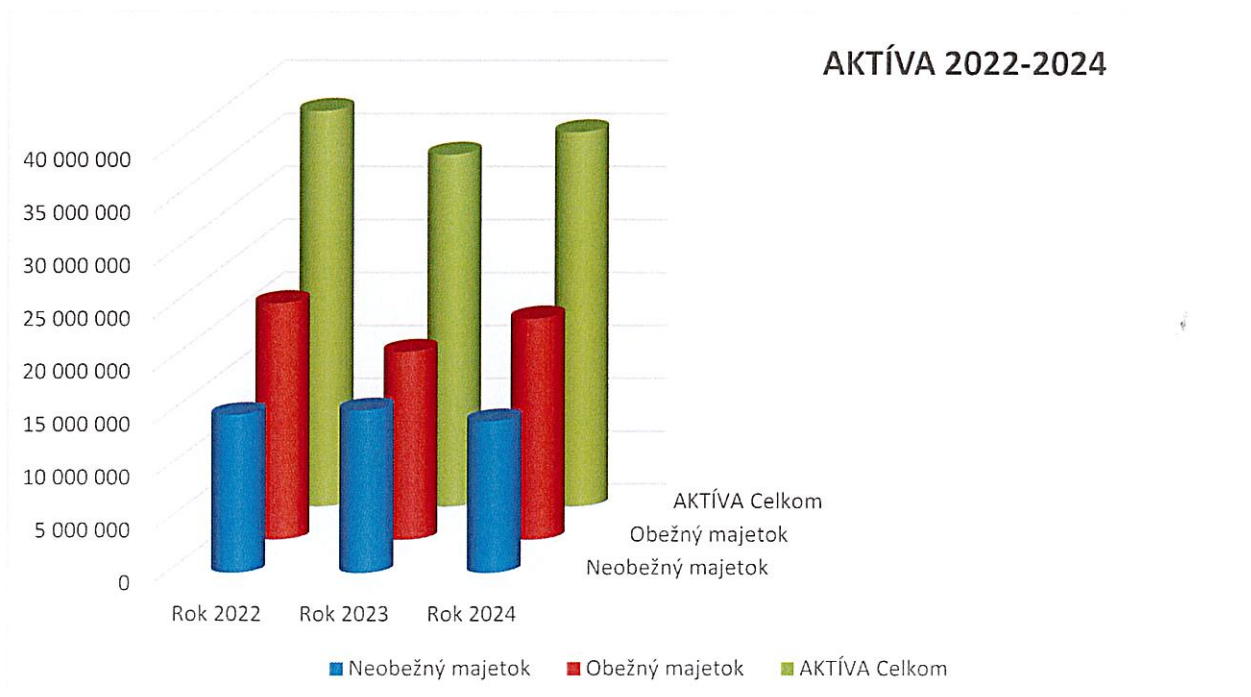
GRAF. Č. 4: ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O. ZA ROK 2024

### ❖ Aktíva (majetok) spoločnosti

V účtovnom období 2024 mal majetok spoločnosti AR SHELVING, s. r. o. hodnotu 35 398 513 €, čo predstavuje nárast aktív o 6,33% oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

DRUH MAJETKU [EUR]	Rok 2022	Podiel na AKTÍVA [%]	Rok 2023	Podiel na AKTÍVA [%]	Rok 2024	Podiel na AKTÍVA [%]	MEDZIROČNÁ ZMENA 2024/2023
Pohľadávky za upísané VI	0	0%	0	0%	0	0%	0%
Neobežný majetok	14 944 974	39,96%	15 397 619	46,25%	14 362 181	40,57%	pokles o 6,72%
- DNM	395 542	1,06%	346 812	1,04%	272 703	0,77%	pokles o 21,37%
- DHM	14 549 271	38,90%	15 050 646	45,21%	14 089 317	39,80%	pokles o 6,39%
- DFM	161	0%	161	0%	161	0%	X
Obežný majetok	22 367 488	59,80%	17 806 578	53,49%	20 950 380	59,18%	nárast o 17,66%
- zásoby	11 186 303	29,91%	6 374 509	19,15%	8 237 010	23,27%	nárast o 29,22%
- pohľadávky	9 726 405	26,00%	11 163 415	33,53%	11 700 294	33,05%	nárast o 4,81%
- finančné účty	1 454 780	3,89%	268 654	0,81%	1 013 076	2,86%	nárast o 277,09%
Č. rozlíšenie	91 201	0,24%	87 429	0,26%	85 952	0,24%	pokles o 1,69%
<b>Celkom</b>	<b>37 403 663</b>	<b>x</b>	<b>33 291 626</b>	<b>x</b>	<b>35 398 513</b>	<b>x</b>	<b>nárast o 6,33%</b>

TAB. Č. 4: ŠTRUKTÚRA MAJETKU SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.



GRAF. Č. 5: ŠTRUKTÚRA MAJETKU SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.

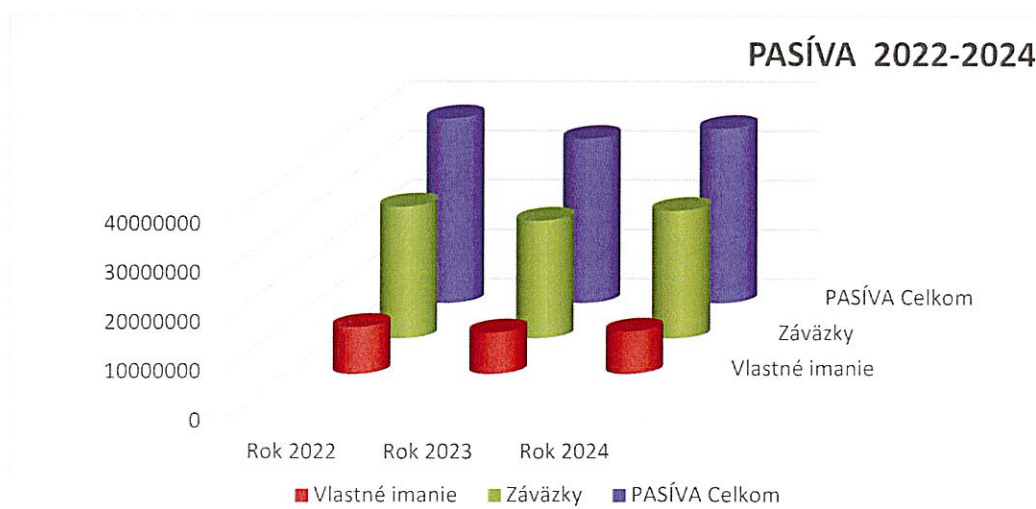
### ❖ *Pasíva (zdroje krytia) spoločnosti*

V účtovnom období 2024 dosiahli zdroje krytia aktív spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o. 35 398 513 €, čo predstavuje nárast o 6,33% oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Štruktúra zdrojov krytia majetku spoločnosti mala za posledné tri účtovné obdobia nasledovnú štruktúru.

DRUH MAJETKU [EUR]	ROK 2022	PODIEL NA PASÍVA [%]	ROK 2023	PODIEL NA PASÍVA [%]	ROK 2024	PODIEL NA PASÍVA [%]	MEDZIROČNÁ ZMENA 2024/2023
<b>Vlastné imanie</b>	<b>9 564 074</b>	<b>25,57%</b>	<b>8 434 908</b>	<b>25,34%</b>	<b>8 649 942</b>	<b>24,44%</b>	nárast o 2,55%
- základné imanie	10 799 130	28,87%	10 799 130	32,44%	10 799 130	30,51%	0%
- nerozdelený zisk/strata	691 960	1,85%	-1 335 848	-4,01%	-2 780 667	-7,86%	nárast o 108,16%
VH za účt. obdobie	-2 027 808	-5,42%	-1 444 818	-4,34%	661 160	1,87%	pokles o 145,76%
- kapitálové fondy	8 099	0,02%	8 099	0,02%	8 099	0,02%	0%
- fondy zo zisku	92 693	0,25%	92 693	0,28%	92 693	0,26%	0%
<b>Závazky</b>	<b>26 735 933</b>	<b>71,48%</b>	<b>23 882 830</b>	<b>71,74%</b>	<b>25 926 400</b>	<b>73,24%</b>	nárast o 8,56%
- rezervy	406 462	1,09%	260 093	0,78%	344 976	0,97%	nárast o 32,64%
- záväzky	15 824 116	42,31%	10 491 397	31,51%	12 234 593	34,56%	nárast o 16,62%
- bankové úvery, finančné výpomoci	10 505 355	28,09%	13 131 340	39,44%	13 346 831	37,70%	nárast o 1,64%
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 103 656</b>	<b>2,95%</b>	<b>973 888</b>	<b>2,93%</b>	<b>822 171</b>	<b>2,32%</b>	pokles o 15,58%
<b>Celkom</b>	<b>37 403 663</b>	<b>x</b>	<b>33 291 626</b>	<b>x</b>	<b>35 398 513</b>	<b>x</b>	nárast o 6,33%

TAB. Č. 5: ŠTRUKTÚRA ZDROJOV KRYTIA SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O.



GRAF. Č. 6 ŠTRUKTÚRA ZDROJOV KRYTIA SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O.

## ❖ *Finančná analýza*

**Ukazovatele likvidity** vyjadrujú schopnosť podniku kryť svoje platobné záväzky. Daná schopnosť je determinovaná predovšetkým výškou finančného majetku, krátkodobých pohľadávok a stavom zásob, ktoré majú rôzny stupeň likvidity, t. j. schopnosti premeny na likvidné peňažné prostriedky. Likvidita je ovplyvnená najmä štruktúrou majetku a primeraným a pravidelným prítokom peňažných prostriedkov.

**Celková likvidita** predstavuje pomer krátkodobých aktív ku krátkodobým pasívam. Ukazovateľ tohto druhu likvidity je v prípade spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o. k 31.12.2024 pod odporúčanou hodnotou a v porovnaní s predchádzajúcim obdobím je ukazovateľ porovnateľný.

**Bežná likvidita** predstavuje pomer krátkodobého finančného majetku a krátkodobých pohľadávok ku krátkodobým pasívam. Ukazovateľ bežnej likvidity znižuje krátkodobé aktíva o zásoby, teda o krátkodobé aktívum, ktoré negeneruje peniaze v prípade, že nedôjde k jeho predaju. Bežná likvidita vyjadruje, aká časť krátkodobých záväzkov je krytá pohľadávkami a finančným majetkom v prípade, že nedôjde k predaju zásob. Bežná likvidita je obľúbeným ukazovateľom likvidity v kreditnej analýze. Banky radšej financujú firmy, kde je bežná likvidita vyššia, pretože je lepšie financovať pohľadávky, ktoré predstavujú už realizovaný predaj, ako zásoby, ktoré sú ešte len určené na predaj. Ukazovateľ tohto druhu likvidity je v prípade spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o. k 31.12.2024 pod odporúčanou hodnotou, a v porovnaní s minulým obdobím má ukazovateľ bežnej likvidity klesajúcu tendenciu.

**Pohotovú likviditu** predstavuje pomer najlikvidnejších aktív spoločnosti ku krátkodobým záväzkom. Ukazovateľ pohotovej likvidity znižuje krátkodobé aktíva o zásoby, teda o krátkodobé aktívum, ktoré negeneruje peniaze v prípade, že nedôjde k jeho predaju a zároveň i krátkodobé pohľadávky, ktoré už predstavujú realizovaný predaj, avšak nie pohotovú prostriedky. Pohotovú likviditu vyjadruje, aká časť krátkodobých záväzkov je krytá len finančným majetkom. Pri ideálnom stave je ukazovateľ pohotovej likvidity väčší ako 0,2. V prípade spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o. k 31.12.2024 je ukazovateľ pohotovej likvidity pod hranicou tohto stavu, čo môže determinovať problémy s uhrádzaním okamžite splatných krátkodobých záväzkov. Podnik by mal na zlepšenie ukazovateľa zvýšiť krátkodobý finančný majetok alebo výrazne znížiť krátkodobé záväzky, prípadne bankové úvery.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEL	ODPORÚČANÁ HODNOTA	ROK 2022	ROK 2023	ROK 2024
Celková likvidita	1,5 – 4,0	1,09	1,08	0,98
Bežná likvidita	1,0 – 2,0	0,55	1,71	0,56
Pohotovú likvidita	0,2 – 0,8	0,07	0,03	0,05

TAB. Č. 6: UKAZOVATELE LIKVIDITY SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O.

**Ukazovatele zadlženosti** charakterizujú štruktúru finančných zdrojov spoločnosti, resp. podiel vlastných a cudzích zdrojov na celkových aktívach spoločnosti a determinujú veriteľské riziko pre existujúcich, ako aj potenciálnych veriteľov spoločnosti.

**Celková zadlženosť** predstavuje podiel celkových cudzích zdrojov na celkových aktívach. Ukazovateľ tohto druhu zadlženosti je v prípade spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. nad odporúčanou hodnotou a poukazuje na vysoký podiel cudzích zdrojov použitých na financovanie majetkových potrieb spoločnosti.

**Stupeň samofinancovania** predstavuje podiel vlastných zdrojov na celkových aktívach. Udáva schopnosť podniku financovať svoje potreby prostredníctvom vlastných zdrojov. Ukazovateľ tohto druhu zadlženosti predstavuje v prípade spoločnosti AR SHELVING, s. r. o. pod hranicou min. odporúčanej hodnoty.

**Úverová zadlženosť** predstavuje podiel úverových zdrojov (krátkodobých a dlhodobých) na financovaní majetkových potrieb podniku. Úverové zdroje sú súčasťou cudzích zdrojov.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEL	Odporúčaná hodnota	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
Celková zadlženosť	30 – 50%	71,48%	74,67%	73,24%
Úverová zadlženosť	x	28,09%	39,44%	37,70%
Stupeň samofinancovania	viac ako 30%	25,57%	25,34%	24,44%

TAB. Č. 7: UKAZOVATELE ZADLŽENOSTI SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.

**Ukazovatele rentability** posudzujú návratnosť vloženého kapitálu zo zisku spoločnosti. Výsledné hodnoty je možné porovnať s alternatívnymi formami zhodnotenia kapitálu za predpokladu jeho nezviazania s podnikateľskou činnosťou.

**Rentabilita celkového kapitálu** vypovedá o návratnosti všetkých zdrojov krytia potrieb spoločnosti. Dáva do pomeru celkovú výšku čistého hospodárskeho výsledku spoločnosti upravenú o nákladové úroky a celkové aktíva (zdroje) spoločnosti.

**Rentabilita vlastného kapitálu** vypovedá o návratnosti vlastných zdrojov krytia spoločnosti. Dáva do pomeru celkovú výšku hospodárskeho výsledku po zdanení k vlastným zdrojom spoločnosti.

**Rentabilita tržieb** vyjadruje schopnosť podniku transformovať vlastné zásoby na hotové peniaze. Vyjadruje koľko zisku pripadá na 1 peňažnú jednotku realizovaných tržieb (v absolútnom vyjadrení).

Keďže spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. v účtovnom období v roku 2024 dosiahla zisk, uvedené ukazovatele rentability vyjadrujú koľko eur zisku pripadá na 1 euro realizovaných tržieb, príp. na 1 euro investovaného kapitálu.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ	ROK 2022	ROK 2023	ROK 2024
<b>Rentabilita celkového kapitálu</b>	0% resp. 0,07 Eur straty na 1 Eur celkového kapitálu	0% resp. 0,04 Eur straty na 1 Eur celkového kapitálu	1,87% resp. 0,019 Eur zisku na 1 Eur celkového kapitálu
<b>Rentabilita vlastného kapitálu</b>	0% resp. 0,26 Eur straty na 1 Eur vlastných zdrojov	0% resp. 0,17 Eur straty na 1 Eur vlastných zdrojov	7,64% resp. 0,076 Eur zisku na 1 Eur vlastných zdrojov
<b>Rentabilita tržieb</b>	0 % resp. 0,05 Eur straty na 1 Eur realizovaných tržieb	0 % resp. 0,03 Eur straty na 1 Eur realizovaných tržieb	1,31 % resp. 0,013 Eur zisku na 1 Eur realizovaných tržieb

**Ukazovatele aktivity** posudzujú schopnosť, resp. rýchlosť premeny majetku podniku na peňažné prostriedky v podobe tržieb za realizované vlastné výrobky, služby a tovar, resp. vyjadrujú dobu, počas ktorej má majetok podniku určitú podobu.

**Doba obratu zásob** vypovedá o tom, koľko dní trvá jedna obrátka zásob vyjadrená v dňoch. Ukazovateľ tohto druhu aktivity má v prípade spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. za rok 2024 porovnateľnú tendenciu v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami.

**Doba obratu pohľadávok** vyčísluje, koľko dní v priemere trvá, kým od realizácie (fakturácie) dôjde k inkasu odberateľskej faktúry. Ide o ukazovateľ, ktorý vyjadruje platobnú disciplínu odberateľov podniku. Ukazovateľ tohto druhu aktivity má v prípade spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. za rok 2024 porovnateľnú tendenciu v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami.

**Doba obratu aktív** vyjadruje dobu obratu celkových aktív spoločnosti v realizovaných tržbách. Ukazovateľ tohto druhu aktivity má v prípade spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. za rok 2024 porovnateľnú tendenciu v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami.

**Doba splatnosti záväzkov** kvantifikuje dobu trvania úhrady záväzku podniku od momentu jeho vzniku až do doby jeho zaplatenia. Vyjadruje vlastnú platobnú disciplínu podniku. Ukazovateľ tohto druhu aktivity má v prípade spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. za rok 2024 porovnateľnú tendenciu v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Pri analýze je použitý štandard 365 dní.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ	ROK 2022	ROK 2023	ROK 2024
<b>Doba obratu zásob</b>	80 dní	49 dní	92 dní
<b>Doba obratu pohľadávok</b>	70 dní	76 dní	72 dní
<b>Doba obratu aktív</b>	268 dní	254 dní	521 dní
<b>Doba splatnosti záväzkov</b>	175 dní	189 dní	100 dní

TAB. Č. 9: UKAZOVATELE AKTIVITY SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.

## **7. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ JE VYHOTOVENÁ VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, nenastali udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## **8. INFORMÁCIE O VÝDAVKOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA**

Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. v účtovnom období 2024 neúčtovala o žiadnych výdavkoch v oblasti výskumu a vývoja.

## **9. INFORMÁCIE O OBSTARANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÉHO PODIELU OVLÁDAJÚCEJ OSOBY, INFORMÁCIE O KONSOLIDÁCII**

Spoločnosť AR SHELVING, s. r. o. v účtovnom období 2024 neúčtovala o žiadnom obstaraní obchodných podielov.

Spoločnosť AR SHELVING, s. r. o. za účtovné obdobie 2024 nezostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku. Účtovná zvierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARANIA CORPORACION INDUSTRIAL, Bilbao, Španielske kráľovstvo.

## **10. NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU V SCHVAĽOVACOM KONANÍ**

Dosiahnutý hospodársky výsledok po zdanení za účtovné obdobie 2024 – zisk vo výške 661 160 EUR - bude vysporiadaný podľa výsledku hlasovania na najbližšom valnom zhromaždení spoločnosti AR SHELVING, s.ro..

## **11. INFORMÁCIE O ORGANIZAČNEJ ZLOŽKE V ZAHRANIČÍ**

Spoločnosť AR SHELVING, s. r. o. v účtovnom období 2024 a ani ku dňu vypracovania výročnej správy nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

## **12. PRÍLOHY**

- SPRÁVA AUDÍTORA
- RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2024



Gorka Bascones Olivares  
prokurista

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi spoločnosti AR SHELVING, s.r.o.:

### *Správa z auditu účtovnej závierky*

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa 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 auditorských 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 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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 na 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.

#### *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 auditorských 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.



Shape the future  
with confidence

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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, uskutočnené 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.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

### ***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 rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.



Shape the future  
with confidence

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.

30. mája 2025  
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 257

A handwritten signature in purple ink, appearing to read 'Uram-Hrišo', is written over a faint, light-colored grid background.

Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 996

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac	Rok
IČO 3 0 2 2 2 3 6 2	mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie od 0 1	2 0 2 4
SK NACE 2 5 . 1 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	do 1 2	2 0 2 4
			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 2 3
			do 1 2	2 0 2 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A R S H E L V I N G , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica H L I N I C K Á C E S T A Číslo

PSČ Obec  
0 1 4 0 1 B Y T Č A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u Ž i l i n a

O d d i e l S r o V l o ť k a č í s l o 1 3 3 / L

Telefónne číslo Faxové číslo

+ 4 2 1 9 1 7 3 9 4 9 6 4

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 6 . 0 5 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	IČO	3 0 2 2 2 3 6 2
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		
	<b>SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	001	<b>49 261 939</b>	<b>35 398 513</b>	
			<b>13 863 426</b>		<b>33 291 626</b>
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	002	<b>27 958 048</b>	<b>14 362 181</b>	
			<b>13 595 867</b>		<b>15 397 619</b>
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	003	<b>997 090</b>	<b>272 703</b>	
			<b>724 387</b>		<b>346 812</b>
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	005	997 090	272 703	
			724 387		346 812
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009			
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	011	<b>26 960 797</b>	<b>14 089 317</b>	
			<b>12 871 480</b>		<b>15 050 646</b>
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012	1 359 579	1 359 579	
					1 349 429
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013	5 066 797	3 163 016	
			1 903 781		3 328 680
	3. Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	17 794 153	6 826 454	
			10 967 699		7 754 532

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	IČO	3 0 2 2 2 3 6 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	2 740 268	2 740 268	2 618 005
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>021</b>	<b>161</b>	<b>161</b>	<b>161</b>
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022	161	161	161
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	IČO	3 0 2 2 2 3 6 2
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/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>033</b>	<b>21 217 939</b>	<b>20 950 380</b>	
			<b>267 559</b>		<b>17 806 578</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>034</b>	<b>8 237 010</b>	<b>8 237 010</b>	
					<b>6 374 509</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	4 686 595	4 686 595	
					2 853 420
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	1 492 875	1 492 875	
					1 310 777
3.	Výrobky (123) - /194/	037	1 569 191	1 569 191	
					1 716 757
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	488 349	488 349	
					493 555
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>041</b>	<b>740 775</b>	<b>740 775</b>	
					<b>643 138</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>042</b>			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	IČO	3 0 2 2 2 3 6 2
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	740 775	740 775	
					643 138
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>053</b>	<b>11 227 078</b>	<b>10 959 519</b>	
			<b>267 559</b>		<b>10 520 277</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>054</b>	<b>10 108 338</b>	<b>9 840 779</b>	
			<b>267 559</b>		<b>9 101 524</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	2 602 364	2 334 805	
			267 559		2 876 817
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	IČO	3 0 2 2 2 3 6 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	7 505 974	7 505 974	6 224 707
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	1 045 144	1 045 144	953 545
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			399 559
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	73 596	73 596	65 649
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>066</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	IČO	3 0 2 2 2 3 6 2
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			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	1 013 076	1 013 076	268 654
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	3 832	3 832	1 306
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	1 009 244	1 009 244	267 348
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	85 952	85 952	87 429
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	75 488	75 488	77 745
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	10 464	10 464	9 684
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	35 398 513	33 291 626	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	8 649 942	8 434 908	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	10 799 130	10 799 130	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	10 799 130	10 799 130	
2.	Zmena základného imania +/- 419	083			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084			
A.II.	Emisné ážio (412)	085			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	8 099	8 099	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	92 693	92 693	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	92 693	92 693	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	IČO 3 0 2 2 2 3 6 2	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>090</b>		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
<b>2.</b>	<b>Ostatné fondy (427, 42X)</b>	<b>092</b>		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>093</b>	<b>-130 473</b>	<b>315 652</b>
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094	-130 473	315 652
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>097</b>	<b>-2 780 667</b>	<b>-1 335 848</b>
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	1 752 844	1 752 844
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	099	-4 533 511	-3 088 692
<b>A.VIII.</b>	<b>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)</b>	<b>100</b>	<b>661 160</b>	<b>-1 444 818</b>
<b>B.</b>	<b>Závázky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	<b>25 926 400</b>	<b>23 882 830</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	<b>166 297</b>	<b>461 748</b>
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>		
1.a.	Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závázky 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		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	<b>107</b>		
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		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závázky zo sociálneho fondu (472)	114	26 004	20 660
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	140 293	441 088
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	IČO 3 0 2 2 2 3 6 2	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>4 008 291</b>	<b>5 585 710</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>12 068 296</b>	<b>10 029 649</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>11 099 655</b>	<b>9 241 563</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 877 392	2 817 383
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	8 222 263	6 424 180
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	295 587	259 739
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	202 559	183 619
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	38 174	32 022
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	130 473	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	301 848	312 706
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>344 976</b>	<b>260 093</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	111 198	99 441
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	233 778	160 652
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>9 338 540</b>	<b>7 545 630</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)</b>	<b>140</b>		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>822 171</b>	<b>973 888</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	8 955	15 452
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	667 996	957 776
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	145 220	660

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	IČO	3 0 2 2 2 3 6 2
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

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)	01	50 569 325	48 669 553
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	51 352 576	47 886 322
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 793 328	2 383 098
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	47 355 211	45 894 343
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	63 216	37 936
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	75 605	-1 413 252
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	357 570	354 176
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	707 646	630 021
**	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	50 004 237	48 504 696
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 867 005	3 160 636
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	29 959 341	30 250 806
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 689 523	6 453 181
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 914 857	6 057 545
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 585 700	3 994 243
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 737 218	1 491 873
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	591 939	571 429
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	30 833	30 641
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 148 378	2 108 219
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 148 378	2 108 219
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	245 742	362 094
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-30 600	-40 852
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	179 158	122 426
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 348 339	-618 374

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	IČO	3 0 2 2 2 3 6 2
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	<b>28</b>	<b>9 771 491</b>	<b>7 037 502</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>	<b>333 243</b>	<b>59 052</b>
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		23
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		23
XII.	Kurzové zisky (663)	42	244 649	59 029
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	88 594	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>	<b>1 030 311</b>	<b>1 057 249</b>
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	762 068	697 403
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	762 068	697 403
O.	Kurzové straty (563)	52	105 676	123 221
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	1 890	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	160 677	236 625

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	IČO	3 0 2 2 2 3 6 2
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

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)	55	-697 068	-998 197
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	651 271	-1 616 571
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-9 889	-171 753
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 840	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-13 729	-171 753
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	661 160	-1 444 818

## 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, poisťenie, 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) Cudzia 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 DOPŔŇAJÚ 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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>930 972</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>930 972</b>
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>997 090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>997 090</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>584 160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>584 160</b>
Prírastky	0	140 227	0	0	0	0	0	140 227
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>724 387</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>724 387</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>346 812</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>346 812</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>272 703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>272 703</b>

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2023

	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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	<b>830 934</b>	0	0	0	0	0	<b>830 934</b>
Prírastky	0	100 038	0	0	0	0	0	<b>100 038</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	<b>930 972</b>	0	0	0	0	0	<b>930 972</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	<b>435 392</b>	0	0	0	0	0	<b>435 392</b>
Prírastky	0	148 768	0	0	0	0	0	<b>148 768</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	<b>584 160</b>	0	0	0	0	0	<b>584 160</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	<b>395 542</b>	0	0	0	0	0	<b>395 542</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	<b>346 812</b>	0	0	0	0	0	<b>346 812</b>

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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>1 349 429</b>	<b>5 046 406</b>	<b>16 909 646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 618 005</b>	<b>0</b>	<b>25 923 486</b>
Prírastky	10 150	20 391	896 605	0	0	0	122 262	0	<b>1 049 408</b>
Úbytky	0	0	12 097	0	0	0	0	0	<b>12 097</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>1 359 579</b>	<b>5 066 797</b>	<b>17 794 154</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 740 267</b>	<b>0</b>	<b>26 960 797</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	<b>1 717 726</b>	<b>9 155 114</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 872 840</b>
Prírastky	0	186 055	1 824 682	0	0	0	0	0	<b>2 010 737</b>
Úbytky	0	0	12 097	0	0	0	0	0	<b>12 097</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>1 903 781</b>	<b>10 967 699</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 871 480</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>1 349 429</b>	<b>3 328 680</b>	<b>7 754 532</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 618 005</b>	<b>0</b>	<b>15 050 646</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>1 359 579</b>	<b>3 163 016</b>	<b>6 826 455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 740 267</b>	<b>0</b>	<b>14 089 317</b>

### 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
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>									
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>1 349 429</b>	<b>5 019 159</b>	<b>15 385 614</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 734 244</b>	<b>0</b>	<b>23 488 446</b>
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>1 349 429</b>	<b>5 046 406</b>	<b>16 909 646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 618 005</b>	<b>0</b>	<b>25 923 486</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>1 531 654</b>	<b>7 407 521</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 939 175</b>
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>1 717 726</b>	<b>9 155 114</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 872 840</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>1 349 429</b>	<b>3 487 505</b>	<b>7 978 093</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 734 244</b>	<b>0</b>	<b>14 549 271</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>1 349 429</b>	<b>3 328 680</b>	<b>7 754 532</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 618 005</b>	<b>0</b>	<b>15 050 646</b>

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 účtovných 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161</b>
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161</b>

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2023

	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161</b>
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161</b>

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
<b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>					
CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o.	100	100	85,32 eur/ 10 tis RUB	-175 754,50 eur/ -20 247 tis RUB	161
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>161</b>

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
<b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>					
CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o.	100	100	85,32 eur/ 10 tis RUB	-232 480,20 eur / -22 890 tis RUB	161
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>161</b>

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
<b>Opravné položky spolu</b>	<b>298 159</b>	<b>0</b>	<b>30 600</b>	<b>0</b>	<b>267 559</b>

## 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
<b>Opravné položky spolu</b>	<b>339 011</b>	<b>25 436</b>	<b>66 288</b>	<b>0</b>	<b>298 159</b>

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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>740 775</b>	<b>0</b>	<b>740 775</b>

## 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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 737 548</b>	<b>1 489 530</b>	<b>11 227 078</b>
Zníženie hodnoty			0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu netto</b>	<b>9 737 548</b>	<b>1 489 530</b>	<b>11 227 078</b>

## 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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>643 138</b>	<b>0</b>	<b>643 138</b>

## 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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 794 408</b>	<b>4 024 028</b>	<b>10 818 436</b>
Zníženie hodnoty			0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu netto</b>	<b>6 794 408</b>	<b>4 024 028</b>	<b>10 818 436</b>

**Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:**

<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 108 338</b>	<b>9 399 683</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	740 775	643 138
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>740 775</b>	<b>643 138</b>

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:

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

## Časové rozlíšenie

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

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

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

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

## 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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>11 099 655</b>	<b>9 241 563</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	166 297	461 748
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>166 297</b>	<b>461 748</b>

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		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>166 297</b>	<b>461 748</b>

## 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		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>300 795</b>	<b>309 502</b>
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		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>140 293</b>	<b>441 088</b>

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	
<b>Spolu</b>	<b>103 874</b>	<b>63 659</b>	<b>0</b>	<b>112 642</b>	<b>167 533</b>	<b>0</b>

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	
<b>Spolu</b>	<b>206 294</b>	<b>79 184</b>	<b>0</b>	<b>215 039</b>	<b>285 478</b>	<b>0</b>

## 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>20 660</b>	<b>22 361</b>
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>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>26 004</b>	<b>20 660</b>

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
<b>Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov spolu</b>	<b>EUR</b>			<b>2 477 019</b>	<b>3 978 567</b>
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
<b>Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov</b>	<b>EUR</b>			<b>1 531 272</b>	<b>1 607 143</b>
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
<b>Dlhodobé úvery spolu</b>				<b>4 008 291</b>	<b>5 585 710</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
<b>Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka</b>	<b>EUR</b>			<b>1 761 657</b>	<b>2 067 731</b>
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
<b>Krátkodobé úvery spolu</b>				<b>1 761 657</b>	<b>2 067 731</b>
<b>Spolu</b>				<b>5 769 948</b>	<b>7 653 441</b>

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	<b>1 319 483</b>	<b>1 262 588</b>
zahraničie - štáty EU	37 200 463	36 343 986	62 479	34 895	2 544 433	2 185 386	330 719	333 236	<b>40 138 094</b>	<b>38 897 503</b>
zahr. - št. mimo EU	8 911 256	8 338 143			192 297	166 696	8 195	4 623	<b>9 111 748</b>	<b>8 509 462</b>
<b>Spolu</b>	<b>47 355 211</b>	<b>45 894 343</b>	<b>63 216</b>	<b>37 936</b>	<b>2 793 328</b>	<b>2 383 098</b>	<b>357 570</b>	<b>354 176</b>	<b>50 569 325</b>	<b>48 669 553</b>

### 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
<b>Spolu</b>	<b>3 062 066</b>	<b>3 027 534</b>	<b>4 536 067</b>	<b>34 532</b>	<b>-1 508 533</b>
Manká a škody	x	x	x	143 816	95 281
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>75 605</b>	<b>-1 413 252</b>

## 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aktivácia materiálu		
Aktivácia vnútroorganizačných služieb		
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>707 645</b>	<b>630 021</b>
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
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>244 649</b>	<b>59 052</b>
<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 audítorom [§ 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
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>50 569 325</b>	<b>48 669 553</b>

#### 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
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>40 750</b>	<b>27 500</b>
<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
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>7 648 774</b>	<b>6 425 682</b>
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
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>179 158</b>	<b>122 426</b>
Pokuty, penále	31 551	20 751
Manká a škody	143 816	95 281
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	3 791	6 394
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 030 312</b>	<b>1 057 249</b>
<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
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>6 914 857</b>	<b>6 057 545</b>
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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho :</b>		
odpočítateľné	267 559	197 827
zdaniteľné	-335 361	-751 219
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho :</b>		
odpočítateľné	733 956	3 813 781
zdaniteľné	733 956	3 813 781
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>2 338 353</b>	<b>3 332 959</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v % ) *</b>	<b>24%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>740 775</b>	<b>643 138</b>

### 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 %
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00 %</b>	<b>-1 551 783</b>	<b>-325 874</b>	<b>20,16 %</b>
zánik nároku na odpočet daňovej licencie		3 840	0,59 %			0,00 %
zmena sadzby dane		0	0,00 %			0,00 %
<b>Celková daň</b>		<b>3 840</b>	<b>0,59 %</b>		<b>-325 874</b>	<b>20,16 %</b>
Splatná daň z príjmov		3 840	0,59 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-13 729	12,79 %		-171 753	-26,37 %
<b>Celková vykázaná daň z príjmov</b>		<b>-9 889</b>	<b>13,38 %</b>		<b>-171 753</b>	<b>-26,37 %</b>

## 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	<b>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</b>		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby	147 804	100 037
Predaj majetku	<b>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</b>		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Nákup zásob	<b>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</b>		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby	2 794 151	4 564 122
Predaj zásob	<b>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</b>		
	Dcérska účtovná jednotka	0	25 436
	Ostatné spriaznené osoby	25 960 813	24 934 075
Nákup služieb	<b>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</b>		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	917 870	229 310
Predaj služieb	<b>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</b>		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12. 2024	Stav k 31.12. 2023
	<b>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</b>		
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	267 559	298 159
	Ostatné spriaznené osoby	2 334 805	2 876 817
	<b>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</b>		
Ostatné pohľadávky	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
	<b>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</b>		
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	2 877 392	6 322 544
	<b>Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv</b>		
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
<b>1. januára 2023</b>	<b>10 799 130</b>	<b>92 693</b>	<b>8 099</b>	<b>0</b>	<b>691 960</b>	<b>-2 027 808</b>	<b>9 564 074</b>
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
<b>31. decembra 2023</b>	<b>10 799 130</b>	<b>92 693</b>	<b>8 099</b>	<b>315 652</b>	<b>-1 335 848</b>	<b>-1 444 819</b>	<b>8 434 907</b>
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
<b>31. decembra 2024</b>	<b>10 799 130</b>	<b>92 693</b>	<b>8 099</b>	<b>-130 473</b>	<b>-2 780 667</b>	<b>661 160</b>	<b>8 649 942</b>

### 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.

## Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2024

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>651 270</b>	<b>-1 616 571</b>
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	<b>2 787 433</b>	<b>2 646 701</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 148 378	2 108 220
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 (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	84 883	-146 369
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	30 600	40 852
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-150 240	-125 996
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	762 068	697 403
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-23
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	992	26
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 500	-11 320
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 (+/-)	-87 748	83 908
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	<b>-379 807</b>	<b>717 020</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-469 842	-1 390 017
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 952 536	-2 704 757
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 862 501	4 811 794
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>	<b>3 058 896</b>	<b>1 747 150</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		23
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-762 068	-697 403
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>2 296 828</b>	<b>1 049 770</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	6 152	-1 977
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>2 302 980</b>	<b>1 047 793</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-66 118	-100 037
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 046 823	-2 464 508
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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 500	15 000
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-446 125	
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		315 652
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-1 557 566</b>	<b>-2 233 893</b>

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
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 (+)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>745 414</b>	<b>-1 186 100</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>268 654</b>	<b>1 454 780</b>
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</b>	<b>1 013 076</b>	<b>268 654</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-992</b>	<b>-26</b>
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>1 013 076</b>	<b>268 654</b>





Shape the future  
with confidence

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.    Tel: +421 2 3333 9111  
Žižkova 9    ey.com/sk  
811 02 Bratislava  
Slovenská republika

## Independent Auditor's Report

To the Shareholder of AR SHELIVING, s.r.o.:

### ***Report on the Audit of the Financial Statements***

#### *Opinion*

We have audited the financial statements of AR SHELIVING, s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2024, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2024, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

#### *Basis for Opinion*

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

#### *Responsibilities of Management for the Financial Statements*

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

#### *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements*

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT



Shape the future  
with confidence

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with management regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

### ***Report on Other Legal and Regulatory Requirements***

#### *Report on Information Disclosed in the Annual Report*

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2024 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT



Shape the future  
with confidence

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

30 May 2025  
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
SKAU Licence No. 257

Ing. Peter Uram-Hrišo statutory auditor  
UDVA Licence No. 996

Úč POD

**FINANCIAL STATEMENTS**

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

**Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Unused rows must be left blank.**

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Y Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Tax identification number 2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	Financial statements Accounting unit	Month Year
Identification number 3 0 2 2 2 3 6 2	<input checked="" type="checkbox"/> Ordinary small	For period from 0 1 2 0 2 4
SK NACE 2 5 . 1 1 . 0	Extraordinary <input checked="" type="checkbox"/> large	to 1 2 2 0 2 4
	Interim (marked with x)	Directly preceding from 0 1 2 0 2 3
		period to 1 2 2 0 2 3

Enclosed components of the financial statements

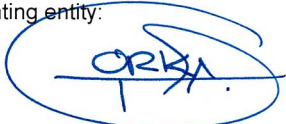
Stat. of financial position (Úč POD 1-01)  Income statement (Úč POD 2-01)  Notes (Úč POD 3-01)  
*(in full EUR)* *(in full EUR)* *(in full EUR or EUR cents)*

Business name of entity

A R S H E L V I N G , s . r . o .

Registered seat of entity

Street	Number
H L I N I C K Á C E S T A	
ZIP Code	Town
0 1 4 0 1	B Y T Č A
Indication of the commercial register and registration number of the company	
D i s t r i c t C o u r t Ž i l i n a	
S e c t i o n s . r . o . , f i l e 1 3 3 / L	
Phone number	Fax number
+ 4 2 1 9 1 7 3 9 4 9 6 4	
E-mail	

Prepared on: 2 6 . 0 5 . 2 0 2 5	Approved on: . .	Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity: 
-------------------------------------	---------------------	---

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
			Adjustment - part 2	Net value 3	
	<b>TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 074</b>	001	<b>49 261 939</b>	<b>35 398 513</b>	
			<b>13 863 426</b>		<b>33 291 626</b>
<b>A.</b>	<b>Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021</b>	002	<b>27 958 048</b>	<b>14 362 181</b>	
			<b>13 595 867</b>		<b>15 397 619</b>
<b>A.I.</b>	<b>Non-current intangible assets total (I. 004 to I. 010)</b>	003	<b>997 090</b>	<b>272 703</b>	
			<b>724 387</b>		<b>346 812</b>
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004			
2.	Software (013) - /073, 091A/	005	997 090	272 703	
			724 387		346 812
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015)-/075,091A/	007			
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A 07X, 091A/	008			
6.	Non-current intangible assets under construction (041) - 093	009			
7.	Advance payments for non-current intangible assets (051) - 095A	010			
<b>A.II.</b>	<b>Non-current tangible assets total (I. 012 to I. 020)</b>	011	<b>26 960 797</b>	<b>14 089 317</b>	
			<b>12 871 480</b>		<b>15 050 646</b>
A.II.1.	Land (031)-092A	012	1 359 579	1 359 579	
					1 349 429
2.	Buildings (021) - /081,092A/	013	5 066 797	3 163 016	
			1 903 781		3 328 680
3.	Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014	17 794 153	6 826 454	
			10 967 699		7 754 532

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	015			
5.	Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/	016			
6.	Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A	017			
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018	2 740 268	2 740 268	
					2 618 005
8.	Advance payments for non-current tangible assets (052) - 095A	019			
9.	Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098	020			
<b>A.III.</b>	<b>Non-current financial assets total (I. 022 to I. 032)</b>	<b>021</b>	<b>161</b>	<b>161</b>	<b>161</b>
A.III.1.	Investment in connected entities (061A,062A,063A) - 096A	022	161	161	161
2.	Investment in group except for connected entities (062A) - 096A	023			
3.	Other non-current investments (063A) - 096A	024			
4.	Loans to connected entities (066A) - /096A	025			
5.	Loans to group except for connected entities (066A) - /096A	026			
6.	Other loans (067A) - /096A	027			
7.	Debentures and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
8.	Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Term deposits exceeding one year 22XA	030			
10.	Non-current financial assets under construction (043) - 096A	031			
11.	Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A	032			
<b>B.</b>	<b>Current assets I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071</b>	<b>033</b>	<b>21 217 939</b>	<b>20 950 380</b>	
			<b>267 559</b>		<b>17 806 578</b>
<b>B.I.</b>	<b>Inventory total (I. 035 to I. 040)</b>	<b>034</b>	<b>8 237 010</b>	<b>8 237 010</b>	
					<b>6 374 509</b>
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035	4 686 595	4 686 595	
					2 853 420
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	1 492 875	1 492 875	
					1 310 777
3.	Finished goods (123) - 194	037	1 569 191	1 569 191	
					1 716 757
4.	Livestock (124) - 195	038			
5.	Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/	039	488 349	488 349	
					493 555
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040			
<b>B.II.</b>	<b>Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to I. 052)</b>	<b>041</b>	<b>740 775</b>	<b>740 775</b>	
					<b>643 138</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Trade receivables (I. 043 to I. 045)</b>	<b>042</b>			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Net value of construction contracts (316A)	046			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	047			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	048			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049			
6.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	050			
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	051			
8.	Deferred tax asset (481A)	052	740 775	740 775	
					643 138
<b>B.III.</b>	<b>Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to I. 065)</b>	<b>053</b>	<b>11 227 078</b>	<b>10 959 519</b>	
			<b>267 559</b>		<b>10 520 277</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Trade receivables (I. 055 to I. 057)</b>	<b>054</b>	<b>10 108 338</b>	<b>9 840 779</b>	
			<b>267 559</b>		<b>9 101 524</b>
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	2 602 364	2 334 805	
			267 559		2 876 817
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057		7 505 974	7 505 974
					6 224 707
2.	Net value of construction contracts (316A)	058			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	060			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061			
6.	Social security receivables (336A) - 391A	062			
7.	Tax receivables and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063		1 045 144	1 045 144
					953 545
8.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	064			399 559
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065		73 596	73 596
					65 649
<b>B.IV.</b>	<b>Current financial assets total (I. 067 to I. 070)</b>	<b>066</b>			
B.IV.1.	Current financial assets within connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Current financial assets outside connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Own shares and interests (252)	069			
4.	Short-term financial assets under construction (259, 314A) - /291A/	070			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
B.V.	Financial assets total (I. 072 to I. 073)	071		<b>1 013 076</b>	<b>1 013 076</b>
					<b>268 654</b>
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072		3 832	3 832
					1 306
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073		1 009 244	1 009 244
					267 348
C.	Accruals and prepayments total I. 075 and I. 078	074		<b>85 952</b>	<b>85 952</b>
					<b>87 429</b>
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075			
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076		75 488	75 488
					77 745
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077			
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078		10 464	10 464
					9 684
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
	<b>SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141</b>	<b>079</b>	<b>35 398 513</b>	<b>33 291 626</b>	
A.	Shareholders' equity I. 081+ I. 085+ I. 086 + I. 087+ I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100	080	<b>8 649 942</b>	<b>8 434 908</b>	
A.I.	Registered capital total (I. 082 to I. 084)	081	<b>10 799 130</b>	<b>10 799 130</b>	
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)	082	10 799 130	10 799 130	
2.	Change in share capital +/- 419	083			
3.	Receivables for subscribed share capital (/-/353)	084			
A.II.	Share premium (412)	085			
A.III.	Other capital funds (413)	086	<b>8 099</b>	<b>8 099</b>	
A.IV.	Legal reserve funds I. 088 + I. 089	087	<b>92 693</b>	<b>92 693</b>	
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	088	92 693	92 693	
2.	Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)	089			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
<b>A.V.</b>	<b>Funds created from profit total (I. 091 + I. 092)</b>	<b>090</b>			
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	091			
<b>2.</b>	<b>Other funds (427, 42X)</b>	<b>092</b>			
<b>A.VI.</b>	<b>Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096)</b>	<b>093</b>	<b>-130 473</b>	<b>315 652</b>	
A.VI.1.	Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/- 414)	094	-130 473	315 652	
2.	Investments revaluation reserve (+/- 415)	095			
3.	Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)	096			
<b>A.VII.</b>	<b>Retained earnings I. 098+ I. 099</b>	<b>097</b>	<b>-2 780 667</b>	<b>-1 335 848</b>	
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	1 752 844	1 752 844	
2.	Accumulated loss carried forward (-/429)	099	-4 533 511	-3 088 692	
<b>A.VIII.</b>	<b>Profit or loss from current period +/- I. 001 - (I. 081 + I. 085 + I. 086 + I. 087 + I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 101 + I. 141)</b>	<b>100</b>	<b>661 160</b>	<b>-1 444 818</b>	
<b>B.</b>	<b>Liabilities I. 102 + I. 118 + I. 121 + I. 122 + I. 136 + I. 139 + I. 140</b>	<b>101</b>	<b>25 926 400</b>	<b>23 882 830</b>	
<b>B.I.</b>	<b>Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to I. 117)</b>	<b>102</b>	<b>166 297</b>	<b>461 748</b>	
<b>B.I.1.</b>	<b>Non-current trade liabilities total (I. 104 to I. 106)</b>	<b>103</b>			
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Other trade payables (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Net value of construction contracts (316A)	107			
3.	Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA)	108			
4.	Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)	109			
5.	Other long-term liabilities (479A, 47XA)	110			
6.	Long-term advance payments received (475A)	111			
7.	Long-term bills of exchange payable (478A)	112			
8.	Bonds and debentures issued (473A/-255A)	113			
9.	Social fund payable (472)	114	26 004	20 660	
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	140 293	441 088	
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116			
12.	Deferred tax liability (481A)	117			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID number	3 0 2 2 2 3 6 2
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
<b>B.II.</b>	<b>Non-current provisions total (I. 119 to I. 120)</b>	<b>118</b>			
B.II.1.	Legal provisions long term (451A)	119			
2.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	120			
<b>B.III.</b>	<b>Long-term bank loans (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>4 008 291</b>	<b>5 585 710</b>	
<b>B.IV.</b>	<b>Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)</b>	<b>122</b>	<b>12 068 296</b>	<b>10 029 649</b>	
<b>B.IV.1.</b>	<b>Current trade payables (I. 124 to I. 126)</b>	<b>123</b>	<b>11 099 655</b>	<b>9 241 563</b>	
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 877 392	2 817 383	
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 222 263	6 424 180	
2.	Net value of construction contracts (316A)	127			
3.	Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	295 587	259 739	
7.	Social security payables (336A)	132	202 559	183 619	
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	38 174	32 022	
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134	130 473		
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	301 848	312 706	
<b>B.V.</b>	<b>Current provisions total (I. 137 + I. 138)</b>	<b>136</b>	<b>344 976</b>	<b>260 093</b>	
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	111 198	99 441	
2.	Other short term provisions (323, 32X, 459A, 45XA)	138	233 778	160 652	
<b>B.VI.</b>	<b>Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>9 338 540</b>	<b>7 545 630</b>	
<b>B.VII.</b>	<b>Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, /- /255A)</b>	<b>140</b>			
<b>C.</b>	<b>Accruals and deferred income - total (I. 142 to I. 145)</b>	<b>141</b>	<b>822 171</b>	<b>973 888</b>	
C.1.	Accruals long term (383A)	142			
2.	Accruals short term (383A)	143	8 955	15 452	
3.	Deferred income long term (384A)	144	667 996	957 776	
4.	Deferred income short term (384A)	145	145 220	660	

Income Statement Úč POD 2 - 01	TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID	3 0 2 2 2 3 6 2
-----------------------------------	-----	---------------------	----	-----------------

Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01	50 569 325	48 669 553
**	Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)	02	51 352 576	47 886 322
I.	Revenues from merchandise (604,607)	03	2 793 328	2 383 098
II.	Revenues from own products (601)	04	47 355 211	45 894 343
III.	Revenues from services (602, 606)	05	63 216	37 936
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06	75 605	-1 413 252
V.	Own work capitalized (acc. group 62)	07		
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	357 570	354 176
VII.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	707 646	630 021
**	Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26)	10	50 004 237	48 504 696
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11	2 867 005	3 160 636
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	29 959 341	30 250 806
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13		
D.	Services (acc. group 51)	14	7 689 523	6 453 181
E.	Personnel expenses total (I. 13 až 16)	15	6 914 857	6 057 545
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	4 585 700	3 994 243
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17		
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	1 737 218	1 491 873
4.	Social security costs (527, 528)	19	591 939	571 429
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	30 833	30 641
G.	Depreciation of and provisions for non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)	21	2 148 378	2 108 219
G.1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	2 148 378	2 108 219
2.	Provisions for non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)	23		
H.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	24	245 742	362 094
I.	Creation and release of provisions for receivables (+/-547)	25	-30 600	-40 852
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	179 158	122 426
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)	27	1 348 339	-618 374

Income Statement Úč POD 2 - 01	TIN	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	ID	3 0 2 2 2 3 6 2
-----------------------------------	-----	---------------------	----	-----------------

Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I.11 + I. 12 + I. 13 + I. 14)	28	9 771 491	7 037 502
**	Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29	333 243	59 052
VIII.	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)	30		
IX.	Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 34)	31		
IX.1.	Income from investments in connected entities (665A)	32		
2.	Income from investments in group except for connected entities (665A)	33		
3.	Income from other long-term securities and ownership interest (665A)	34		
X.	Income from short-term financial assets (I. 36 to I. 38)	35		
X.1	Income from investments in connected entities (666A)	36		
2.	Income from investments in group except for connected entities (666A)	37		
3.	Income from other current financial assets (666A)	38		
XI.	Interest income (I. 40 + I. 41)	39		23
XI.1	Interest income from from connected entities (662A)	40		
2.	Other interest income (662A)	41		23
XII.	Foreign exchange gains (663)	42	244 649	59 029
XIII.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43	88 594	
XIV.	Other financial revenue (668)	44		
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)	45	1 030 311	1 057 249
K.	Book value of securities and ownership interest sold (561)	46		
L.	Costs of short-term financial assets (566)	47		
M.	Creation and release of provisions for financial assets (+/-) (565)	48		
N.	Interest expense (I. 50 + I. 51)	49	762 068	697 403
N.1.	Interest expense to connected entities (562A)	50		
2.	Other interest expense (562A)	51	762 068	697 403
O.	Foreign exchange losses (563)	52	105 676	123 221
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53	1 890	
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	160 677	236 625

Income Statement Úč POD 2 - 01	<b>TIN</b>	2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	<b>ID</b>	3 0 2 2 2 3 6 2
-----------------------------------	------------	---------------------	-----------	-----------------

Line a	Text b	Line no c	Actual result in	
			current period 1	prior period 2
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)	55	-697 068	-998 197
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)	56	651 271	-1 616 571
R	Tax on income (l. 58 + l. 59)	57	-9 889	-171 753
R.1	- due (591, 595)	58	3 840	
2.	- deferred (+/-) (592)	59	-13 729	-171 753
S.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)	60		
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (l. 56 - l. 57 - l. 60)	61	661 160	-1 444 818