

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

RIBE Slovakia, k.s., (ďalej len „Spoločnosť“) je komanditná spoločnosť, ktorá bola založená dňa 24.11.2000. Dňa 12.12.2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Nitre, oddiel Sr, vložka 10084/N. Spoločnosť sídli v Nitre, Sikárska 14, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 315 451.

V priebehu účtovného obdobia 2024 bol urobený dňa 03.09.2024 zápis do Obchodného registra v časti Štatutárny orgán, nakoľko nastala zmena u komplementára RICHARD BERGNER, s.r.o. IČO: 34 140 182. Zmena sa týkala funkcie konateľa. Funkciu konateľa ukončil pán Frank Armin Bergner a do funkcie bol menovaný pán Markus Hillreiner a pán Tolga Bayraktar. Štatutárnym orgánom naďalej zostáva komplementár RICHARD BERGNER, s.r.o..

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba kovov a kovových výrobkov, zámočníctvo, výroba náradia, kovoobrábanie, kovanie, lisovanie, rezanie a valcovanie kovov, výroba skrutiek
2. Galvanizácia kovov, tepelné a chemicko-tepelné spracovanie kovov, povrchové úpravy kovov
3. Montáž komponentov pre automobilový a elektronický priemysel

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20.12.2024.

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024.

Spoločnosť je súčasťou skupiny BEDA Verwaltungs und Beteiligungs GmbH. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je RIBE Verbindungstechnik Beteiligungs GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je BEDA Verwaltungs und Beteiligungs GmbH & Co.KG. Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť BEDA Verwaltungs und Beteiligungs GmbH & Co.KG. Táto účtovná zvierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH & Co.KG, Bahnhofstrasse 8-16, 911 26 Schwabach.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom ani nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	226	256
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	242	257
Počet vedúcich zamestnancov	12	15

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť v roku 2024 zmenila moment začiatku odpisovania dlhodobého majetku. Do 31.12.2023 bol určený začiatok odpisu na prvý deň v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Od 01.01.2024 Spoločnosť urobila zmenu a odpisovať sa začína prvým dňom v nasledujúcom mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Táto zmena sa prejavila v znížení sumy odpisov a to vo výške: 11 049,00 EUR.

Ostatné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca, v ktorom sa uviedol do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518, pokiaľ sa Spoločnosť nerozhodne daný drobný nehmotný majetok odpisovať podľa stanovenej doby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	4	25	lineárna
Ostatný drobný nehmotný majetok s obstarávacou cenou do 2 400 EUR	3	33,33	lineárna

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca, v ktorom sa uviedol do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501, pokiaľ sa v jednotlivých prípadoch Spoločnosť nerozhodne inak. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	20 - 40	2,5 - 5	lineárna
Oceľové konštrukcie a prístrešky	10 - 12	8,33 - 10	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	6,7 - 25	lineárna
Stroje - pece, vybrané práčky	20	5	lineárna
Dopravné prostriedky	4 - 8	12,5 - 25	lineárna
Inventár	15	6,7	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 - 8	12,5 - 25	lineárna
DHM s OC do 1 700 EUR	3 - 8	12,5 - 33,33	lineárna

V prípade prechodného zníženia užitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej užitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov pre základný výrobný materiál a váženým aritmetickým priemerom pre obslužný a pomocný materiál. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Výdaj rovnakého druhu zásob je ocenený váženým aritmetickým priemerom pre obslužný a pomocný materiál a pevnými cenami s použitím oceňovacích rozdielov pre základný výrobný materiál (drôt).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa prehodnocuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravné položky Spoločnosť vytvára na základe individuálneho posúdenia rizikovosti pohľadávky.

Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a valorizácie miezd. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Rezerva na prípadné reklamácie zákazníkov za výrobky predané v príslušnom hospodárskom roku je tvorená paušálne na úrovni 0,3 % z tržieb za ich realizáciu.

Vlastné imanie

Vlastné imanie je tvorené základným imaním, ostatnými fondami a výsledkami hospodárenia minulých období a výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Nájomné za majetok prenajatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka. Na účely účtovania pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženom daňovom záväzku sa použijú sadzby dane z príjmov, u ktorých sa predpokladá, že budú platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka vyrovnaná alebo odložený daňový záväzok uplatnený. Ak sadzba dane z príjmov nie je známa, použije sa sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.

Dotácie a výpomoci

Dotácie sa oceňujú v menovitej hodnote. O dotáciách sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Spoločnosť v roku 2024 požiadala o preplatenie školení zamestnancov v rámci projektu Úradu Práce, Sociálnych Vecí a Rodiny "Podpora rozvoja zručností zamestnancov" za mesiac 09/2024. Žiadostiam bolo vyhovené v roku 2024. Spoločnosť v roku 2023 požiadala o preplatenie navýšených nákladov na plyn v súlade s Výzvou Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky za mesiace 01-12/2023. Žiadostiam za mesiace 01-09/2023 bolo vyhovené v roku 2023, za mesiace 10-12/2023 bolo vyhovené v roku 2024. Spoločnosť nevykazuje žiadnu pohľadávku za nevyplatenú dotáciu.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Mimoriadne udalosti bežného účtovného obdobia

Dňa 24.09.2024 došlo v areáli závodu Spoločnosti v Dubnici nad Váhom k rozsiahlemu požiaru, ktorý úplne poškodil linku povrchových úprav (PUK), čiastočne iné výrobné stroje a zariadenia a zadnú časť budovy. Na poškodený majetok Spoločnosť vytvorila opravnú položku: na linku PUK vo výške 330 296 EUR a na budovy vo výške 149 611 EUR. Spoločnosť obdržala zálohu na plnenie z majetkového poistenia vo výške 1 500 000 EUR od spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s. a zároveň zaúčtovala do výnosov dohad v sume 1 500 000 EUR na poistné plnenie, pri ktorom Spoločnosť predpokladá, že bude vyššie ako vyplatená záloha. Spoločnosť zároveň účtovala o kompenzácii z poistného plnenia ušlého zisku a nákladov spojených s odstraňovaním škôd od spriaznenej účtovnej jednotky vo výške 917 997 EUR z uzatvoreného koncernového postenia od spoločnosti Allianz Deutschland AG.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	83 330	0	0	0	0	0	83 330
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 330	0	0	0	0	0	83 330
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	83 330	0	0	0	0	0	83 330
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 330	0	0	0	0	0	83 330
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 330						83 330
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 330	0	0	0	0	0	83 330
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		82 885						82 885
Prírastky		445						445
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 330	0	0	0	0	0	83 330
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	445	0	0	0	0	0	445
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok				Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo				0				

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	2 589 962	17 594 963	0	0	503 046	363 097	13 790	21 378 786
Prírastky			19 060			304 989	172 282	149 245	645 576
Úbytky	-130 863	-86 305	-240 195						-457 363
Presuny			306 687			70 200	-363 097	-13 790	0
Stav na konci účtovného obdobia	183 065	2 503 657	17 680 515	0	0	878 235	172 282	149 245	21 566 999
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	959 069	14 666 908	0	0	366 167	0	0	15 992 144
Prírastky		67 801	973 971			49 454			1 091 226
Úbytky		-39 599	-240 195						-279 794
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	987 271	15 400 684	0	0	415 621	0	0	16 803 576
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky		149 611	330 296						479 907
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	149 611	330 296	0	0	0	0	0	479 907
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	1 630 893	2 928 055	0	0	136 879	363 097	13 790	5 386 642
Stav na konci účtovného obdobia	183 065	1 366 775	1 949 535	0	0	462 614	172 282	149 245	4 283 516

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	2 565 764	17 557 290	0	0	462 516	62 010	53 250	21 014 758
Prírastky		24 198	347 498			40 530	322 687	13 790	748 703
Úbytky			-384 675						-384 675
Presuny			74 850				-21 600	-53 250	0
Stav na konci účtovného obdobia	313 928	2 589 962	17 594 963	0	0	503 046	363 097	13 790	21 378 786
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	877 461	13 975 375	0	0	316 586	0	0	15 169 422
Prírastky		81 608	1 076 208			49 581			1 207 397
Úbytky			-384 675						-384 675
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	959 069	14 666 908	0	0	366 167	0	0	15 992 144
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	1 688 303	3 581 915	0	0	145 930	62 010	53 250	5 845 336
Stav na konci účtovného obdobia	313 928	1 630 893	2 928 055	0	0	136 879	363 097	13 790	5 386 642

Spoločnosť má uzatvorenú záložnú zmluvu na dlhodobý majetok z titulu otoreného úverového rámca kontokorentného úveru, pričom Spoločnosť k 31.12.2024 nevykazuje zostatok kontokorentného úveru z dôvodu jeho nečerpania.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 052 881

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s majetkom, ktorý je obstaraný prostredníctvom finančného lízingu v zostatkovej hodnote 154 214 EUR.

K časti pozemkov Spoločnosti sú zriadené vecné bremená spočívajúce v práve na umiestnenie, užívanie, prevádzkovanie, údržbu a opravu koľajníc, v práve vstupu a prechodu pešo a prejazdu motorovým vozidlom alebo iným dopravným prostriedkom a v povinnosti strpieť inžinierske siete (vodovod, dažďová kanalizácia, splašková kanalizácia, plynovod, telekomunikačné káble).

ZÁSoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	1 420 831	28 500	0	357 420	1 091 911
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	15 229	0	8 937		6 292
Výrobky	44 411	35 394	0	15 826	63 979
Zásoby spolu	1 480 471	63 894	8 937	373 246	1 162 182

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4 024 329

Hodnota zásob, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať je 4 024 329 EUR a zahŕňa všetky zásoby Spoločnosti.

POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Iné pohľadávky	3 258	0	711	0	2 547
Pohľadávky spolu	3 258	0	711	0	2 547

V roku 2024 a 2023 Spoločnosť neodpísala do nákladov žiadne pohľadávky.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 825 282	2 400	2 827 682
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	392 913	194 208	587 121
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 274	0	2 274
Daňové pohľadávky a dotácie	59 123	0	59 123
Iné pohľadávky	1 522 135	2 547	1 524 682
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 801 727	199 155	5 000 882

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	835 000

FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 396	4 868
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	2 604 214	0
Spolu	2 608 610	4 868

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v banke 2, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 300 000 EUR. Nakoľko je úverový rámec dekomitovaný, k 31.12.2024 bol debetný zostatok vo výške 0 EUR, k 31.12.2023 výške 2 185 280 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v banke 4, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 1 500 000 EUR. K 31.12.2024 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) vo výške 0 EUR, k 31.12.2023 bol debetný zostatok vo výške 1 500 146 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 604	9 460
poistné	5 659	4 635
služby nakúpené vopred	4 945	4 825

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z vkladov spoločníka RIBE Verbindungstechnik Beteiligungs GmbH plne splatených v celkovej hodnote 3 772 556 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	822 771
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	41 138
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	731 633
Spolu	822 771

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 20.12.2024, schválilo zúčtovanie zisku za rok 2023.

Zisk dosiahnutý za rok 2024 navrhuje Spoločnosť previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	50 000	17 784	-16 029	0	51 755
Odchodné zamestnancov	50 000	17 784	-16 029		51 755
Krátkodobé rezervy, z toho:	743 757	169 764	-339 263	-24 584	549 674
Odchodné a odstupné zamestnancov	494 198	41 457	-197 098		338 557
Audit účtovnej záv a zostav.daň.priznania	21 000	15 800	-14 379	-6 621	15 800
Nevyčerpané dovolenky+odvody	40 828	35 576	-40 828		35 576
Odmeny kľúčovému manažmentu	76 531	76 931	-76 531		76 931
Prijaté reklamácie od zákazníka	107 455		-10 427	-14 218	82 810
Dohadná položka DNV-GL	3 745			-3 745	0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu komplexného obrazu nákladov pripadajúcich na bežné účtovné obdobie.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 316	29 684	0	0	50 000
Odchodné zamestnancov	20 316	29 684			50 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	294 097	647 254	-194 412	-3 182	743 757
Odchodné zamestnancov	13 679	494 198	-11 595	-2 084	494 198
Audit účtovnej záv a zostav.daň.priznania	15 949	21 000	-15 949		21 000
Nevyčerpané dovolenky+odvody	97 419	40 828	-97 419		40 828
Nevyčerpané nákl na rekondičné pobyty	2 946		-1 848	-1 098	0
Odmeny kľúčovému manažmentu	67 601	76 531	-67 601		76 531
Prijaté reklamácie od zákazníka	92 758	14 697			107 455
Dohadná položka DNV-GL	3 745				3 745

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	253 693	253 693		
Ostatné záväzky z obchodného styku	947 721	947 721		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 914 015	6 103 737	2 008 333	801 945
Iné dlhodobé záväzky	17 952		17 952	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 800	1 800		
Záväzky voči zamestnancom	344 516	344 516		
Záväzky zo sociálneho poistenia	222 764	222 764		
Daňové záväzky a dotácie	97 938	97 938		
Iné záväzky	1 537 410	37 410		
Spolu	12 337 809	8 009 579	2 026 285	801 945

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	145 149	145 149		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 660 239	1 660 239		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 644 403	432 736	1 606 667	1 605 000
Iné dlhodobé záväzky	27 642		27 642	
Záväzky voči zamestnancom	346 096	346 096		
Záväzky zo sociálneho poistenia	227 220	227 220		
Daňové záväzky a dotácie	174 883	174 883		
Iné záväzky	114 858	114 858		
Spolu	6 342 290	3 102 981	1 634 309	1 605 000

Záväzky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	24 397	273 176
Záväzky v lehote splatnosti	12 313 412	6 069 114
Spolu	12 337 809	6 342 290

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	-9 174	5 186
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45 179	45 811
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	95 179	45 811
Čerpanie sociálneho fondu	49 923	60 171
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 082	-9 174

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov 1% z hrubých miezd. Spoločnosť tvorí SF na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné, kultúrne a športové potreby zamestnancov. Spoločnosť v roku 2023 prekročila čerpanie sociálneho fondu. Následne bol sociálny fond v roku 2024 doplnený o sumu 50 000 EUR zo zisku roku 2023.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery						
úver banka 3 - krátkodobá časť	EUR	fix 1,8	15.12.2024		0	62 993
Kontokorent banka 2	EUR	1 M EurB + 2,00	31.12.2025		0	2 185 280
Kontokorent banka 4	EUR	1 M EurB + 1,99	31.12.2025		0	1 500 146

Na zabezpečenie úveru a kontokorentu z banky 2 bolo v prospech banky zriadené záložné právo. Bližšie informácie v časti III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY: Dlhodobý majetok, Zásoby a Pohľadávky.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

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

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	34 382	30	114 858	1 236
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	17 952	0	27 642	164
Spolu	52 334	30	142 500	1 400

DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2023: 21 %).

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	191 105	X	X	823 338	X	X
teoretická daň	X	40 132	21%	X	172 901	21%
Daňovo neuznané náklady	2 591 138	544 139	285%	2 662 308	559 085	68%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 250 507	-472 606	-247%	-2 032 809	-426 890	-52%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%	-904 489	-189 943	-23%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné	-1 800	-378	0%	-1 800	-378	0%
Spolu	529 936	111 287	58%	546 548	114 775	14%
Splatná daň z príjmov	X	111 287	58%	X	114 775	14%
Odložená daň z príjmov	X	-75 476	-39%	X	-116 008	-14%
Celková daň z príjmov	X	35 811	19%	X	-1 233	0%

Nakoľko výška zdaniteľných príjmov Spoločnosti v roku 2024 presiahla sumu 5 000 000 EUR, pre výpočet odloženej danej Spoločnosť použila sadzbu dane 24%.

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	135 447	-314 705
odpočítateľné (+)	1 644 636	1 483 728
zdaniteľné (-)	-1 509 189	-1 798 433
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	576 830	769 326
odpočítateľné (+)	576 830	769 326
zdaniteľné (-)	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	533 152	473 142
Uplatnená daňová pohľadávka	533 152	473 141
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	60 010	56 072
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-362 206	-377 671
Zmena odloženého daňového záväzku	15 466	59 936
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	15 466	59 936

Spoločnosť zaúčtovala k 31.12.2024 odloženú daň z príjmov z bežnej činnosti vo výške 75 476 EUR (zníženie nákladov) a 116 008 EUR (zníženie nákladov) k 31.12.2023. Celková výška odloženého daňového záväzku je 362 206 EUR k 31.12.2024 a odloženej daňovej pohľadávky 533 152 EUR. Odložený daňový záväzok a odloženú daňovú pohľadávku vykazuje Spoločnosť ako saldo v sume 170 946 EUR (odložená daňová pohľadávka).

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplnujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-21 368	

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky		
ALU výrobky	430 691	585 440
RIFAST výrobky	1 632 697	1 635 844
RIFIXX výrobky	3 777 613	4 062 932
Stahl výrobky	21 762 167	29 534 140
Výrobky SPOLU	27 603 168	35 818 356
Služby		
triedenie a kontrola dielov	129 333	0
tepelné opracovanie dielov	0	0
účtovné práce	11 350	10 133
podporné práce pre oddelenie nákupu	47 466	0
Služby SPOLU	188 149	10 133
Tržby spolu	27 791 317	35 828 489

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 230 527	1 451 453	1 635 007	-220 926	-183 554
Výrobky	798 606	965 331	920 593	-166 725	44 738
Spolu	2 029 133	2 416 784	2 555 600	-387 651	-138 816
Inventarizačné rozdiely	X	X	X	2 410	12 390
Zmena opravnej položky	X	X	X	-10 631	54 602
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-395 872	-71 824

Aktivácia nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	9 210
vlastný materiál a práca pri zhotovení majetku	0	9 210

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 641 086	1 344 744
kovový odpad, starý olej	136 724	115 259
refakturácia prijatých služieb (hlavne dopravných)	88 051	69 494
prenájom	5 911	16 800
štátna pomoc COVID 19 a Energie	0	403 659
výnosy z navyšiac prác a prebytky na skladoch	1 002	4 388
ostatné výnosy (poist.náhrady)	2 419 041	10 779
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	990 357	724 365
fin. kompenzácia nákladov s oneskoreným nábehom výroby S1	990 357	724 365

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	1 368	5 524
Výnosové úroky v rámci skupiny	1 368	5 523
Kurzové zisky, z toho:	0	1
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	7 542 709	7 902 658
Hrubé mzdy	4 905 122	5 098 344
Ostatné náklady na závislú činnosť	107 847	105 744
Sociálne poistenie	1 432 608	1 273 513
Zdravotné poistenie	588 334	528 996
Sociálne zabezpečenie	508 798	896 061

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 613 194	6 702 169
opravy a servisné služby	469 896	346 447
operatívny lízing strojov	267 196	237 295
nájomné za nehnuteľnosti a priestory, nájom za stroje do výroby	1 416 017	1 016 017
ostatné služby pri údržbe budov a priestorov firmy	213 165	204 505
prepravné náklady	745 974	852 327
externé povrchové úpravy	1 810 378	2 335 650
externé služby výrobného povahy	129 128	81 401
nájom agentúrnych pracovníkov	105 724	226 551
poradenstvo vo výrobe v rámci skupiny	108 834	58 112
odpadové hospodárstvo, stočné	348 690	438 815
administratívne, softvérové, poštové, telekom.služby, inzercia	572 242	525 894
školenia zamestnancov, služby pre zamestnancov	48 306	38 206
prehliadky, revízie a BOZP, PO	97 411	97 701
nájom a služby obslužného charakteru, nájom vozidiel	127 385	74 741
právne a účtovné poradenstvo a ostatné	64 885	99 451
cestovné náklady	64 769	41 845
reprezentačné	23 194	27 211

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	95 506	111 911
Náklady k refakturácii	39 370	8 126
Poistenie majetku, zodpovednosti	50 388	45 303
Náklady na reklamácie zákazníkov	-34 942	15 159
Zmluvné pokuty, penále	139	4 744
Manká a škody nekompenzované poisťovňou	13 254	32 481
Ostatné náklady	27 297	6 098

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	304 604	309 853
úroky platené bankám a lízingovým spoločnostiam	107 075	169 011
úroky platené podnikom v skupine	157 250	115 192
ostatné finančné náklady	40 218	25 647
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>61</i>	<i>3</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	21 000	21 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>21 000</i>	<i>21 000</i>

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Európa	služby	188 149	10 133
	výrobky	27 123 487	35 288 856
Spolu		27 311 636	35 298 989
Ázia	výrobky	477 329	497 922
Spolu		477 329	497 922
Južná Amerika	výrobky	2 352	31 578
Spolu		2 352	31 578
Čistý obrat spolu		27 791 317	35 828 489

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla jej sesterskej účtovnej jednotke vo výške 7 039 856 EUR. Úver je splatný od 31.03.2023 do 31.12.2038 pri aktuálnej úrokovej sadzbe 3M EURIBOR plus marža vo výške 1,99 % p. a..

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2024 daňové priznania Spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má v operatívnom prenájme 5-stupňový lis od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva bola uzatvorená do 31.03.2023 a od 01.04.2023 je predĺžená do 31.03.2025. Ročné náklady na nájomné za rok 2024 sú vo výške 209 471 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 52 368 EUR.

Formou operatívneho nájmu Spoločnosť zabezpečuje vybrané výrobné zariadenia aj od iných ako spriaznených spoločností, pri ktorých výška ročného nájmu predstavuje náklad 31 326 EUR.

Spoločnosť má v operatívnom nájme nebytové priestory od spoločnosti Bergner & Dann, s.r.o., Sikárska 14 Nitra. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Predpokladaný ročné náklady na nájom predstavujú 1 416 017 EUR.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na operatívny nájom osobných automobilov a vysokozdvížnych vozíkov. Predpokladané ročné náklady predstavujú sumy 49 955 EUR (automobily) a 26 399 EUR (vysokozdvížne vozíky).

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

Po 31.12.2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
RIBE Verbindungstechnik Beteiligungs GmbH	vklad do ZI	0	2 000 000

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	kúpa zásob a majetku	3 675 927	3 926 144
	kúpa služieb	296 793	255 124
	veriteľom vyúčtované úroky z pôžičiek	84 626	115 192
	predaj služieb	127 685	10 133
	predaj zásob a majetku	22 241 846	30 110 086
	ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 906 611	755 631
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG	kúpa zásob a majetku	311 721	355 235
	predaj služieb	1 336	17 640
	predaj zásob a majetku	402	0
	ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	15 964	4 371
Bergner a Dann, s.r.o.	kúpa služieb	1 443 236	1 046 445
	veriteľom vyúčtované úroky z pôžičiek	473	0
	predaj služieb	10 800	0
	ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	142 857	13 828
	vyúčtované úroky z pôžičiek	1 369	5 522
RICHARD BERGNER, s.r.o.	predaj služieb	550	0
RIBE Elektroarmaturen GmbH	kúpa služieb	47 466	0
	predaj služieb	0	141
RIBE Anlagentechnik GmbH	ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 426	1 555
Richard Bergner Holding GmbH&Co.KG	kúpa zásob a majetku	119 498	0
	kúpa služieb	529 725	428 191
	veriteľom vyúčtované úroky z pôžičiek	72 151	0
	ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	659	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	pohľadávky z obchodného styku	1 886 790	2 847 968
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG	pohľadávky z obchodného styku	1 728	1 292
Bergner a Dann, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	10 537	12 209
RICHARD BERGNER, s.r.o.	pohľadávky / preddavok	2 274	2 274
RIBE Elektroarmaturen GmbH	pohľadávky z obchodného styku	10 630	0
Richard Bergner Holding GmbH&Co.KG	pohľadávky z obchodného styku	917 997	0
Majetok spolu		2 829 956	2 863 743

Spriaznená osoba	Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	záväzky z obchodného styku	202 850	87 132
	záväzky z pôžičiek vrátane a neuhradených úrokov	3 210 595	3 644 403
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG	záväzky z obchodného styku	5 402	23 023
Richard Bergner Holding GmbH&Co.KG	záväzky z obchodného styku	45 442	34 993
	záväzky z pôžičiek vrátane a neuhradených úrokov	5 703 420	0
Závazky spolu		9 167 709	3 789 551

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 772 556				3 772 556
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0			41 139	41 139
Ostatné fondy zo zisku	744 275				744 275
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 692 903			731 632	4 424 535
Neuhradená strata minulých rokov	-6 014 979				-6 014 979
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	822 771	153 494	50 000	-772 771	153 494
Spolu	3 017 526	153 494	50 000	0	3 121 020

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 772 556				3 772 556
Ostatné fondy zo zisku	744 275				744 275
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 692 903				3 692 903
Neuhradená strata minulých rokov	-5 157 279			-857 700	-6 014 979
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	857 700	822 771		-857 700	822 771
Spolu	3 910 155	822 771	0	-1 715 400	3 017 526

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov a pred prevodom podielov na výsledku hospodárenia komplementárovi	+/-	189 305	821 538
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	1 515 161	1 228 425
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 087 777	1 185 340
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	+	3 449	22 502
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	1 755	29 684
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	160 907	-278 665
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-1 144	-537
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	264 325	284 203
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-1 368	-5 523
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-540	-8 579
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	2 337 203	433 459
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-979 557	-1 057 476
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	2 650 013	864 935
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	666 747	626 000
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	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./		4 041 669	2 483 422
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	6 891	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-176 467	-162 362
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./		3 872 093	2 321 060
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-172 163	
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		3 699 930	2 321 060

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-629 022	-779 231
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	178 108	3 333
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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	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	-		
B.14.	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	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-450 914	-775 898

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
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.	Príjaté 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 /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-526 346	-1 422 632
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých 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	-	-62 993	-98 274
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-401 667	-1 060 867
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-61 686	-263 491
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplyvajúcich vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.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	-	-118 928	-122 647
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 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-645 274	-1 545 279

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	2 603 742	-117
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	4 868	4 985
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	2 608 610	4 868
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	2 608 610	4 868

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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 zvierka, 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 zvierka.