

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1. decembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 17938/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vývoj, výroba a predaj: príslušenstva k motorovým vozidlám; pohonných jednotiek a prídavných zariadení pre JMV; elektrického zariadenia pre vozidlá; iných strojných výrobkov
- poskytovanie služieb v rozsahu: opracovanie kovov trieskovými technológiami; kovanie, lisovanie a valcovanie kovov; povrchových úprav kovov
- obchodná činnosť (veľkoobchod a maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností
- odborná a poradenská činnosť v oblasti strojárenskej výroby a technológie
- vývoj a výroba nástrojov a strojov pre výrobky strojárskej metalurgie

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	186	181
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	187	185
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18. júla 2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 24. júna 2024.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej závierky koncernu GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu GMD zostavuje spoločnosť GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A., rue Pierre Copel 24, Saint-Étienne 421 00, FRANCUZSKO. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykazania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý 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 výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5,
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení 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). 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 cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

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, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzí mena

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 závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

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

(n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o významnej oprave chyby minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 tabuľkách na stranách 6 až 9.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 287 350
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky
- nehnuteľný majetok 9 150 tis. EUR (2023: 8 632 tis. EUR),
- hnuteľný majetok 18 575 tis EUR (2023: 18 033 tis EUR)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	a	B	C	d	E	F	g	h	I
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	29 475	0	0	0	58 530	0	88 005
Prírastky		0	0	0	0	0	12 510	0	12 510
Úbytky		0	0	0	0	0	-14 845	0	-14 845
Presuny		0	43 685	0	0	0	-43 685	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	73 160	0	0	0	12 510	0	85 670
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	12 128	0	0	0	0	0	12 128
Prírastky		0	15 075	0	0	0	0	0	15 075
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	27 203	0	0	0	0	0	27 203
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	17 347	0	0	0	58 530	0	75 877
Stav na konci účtovného obdobia		0	45 957	0	0	0	12 510	0	58 467

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	B	C	d	E	F	G	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 184	0	0	0	25 791	0	43 975
Prírastky	0	11 291	0	0	0	32 739	0	44 030
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 475	0	0	0	58 530	0	88 005
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 917	0	0	0	0	0	6 917
Prírastky	0	5 211	0	0	0	0	0	5 211
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 128	0	0	0	0	0	12 128
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 258	0	0	0	25 791	0	37 058
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 347	0	0	0	58 530	0	75 877

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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
A	B	C	D	E	F	G	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 215	7 321 020	13 684 629	0	0	0	9 866 544	1 345 562	32 369 970
Prírastky	0	38 723	570 713	0	0	0	904 708	3 568	1 514 144
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-145 157	0	-145 157
Presuny	0	5 432	423 487	0	0	0	854 764	-1 283 683	
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	7 365 175	14 678 829	0	0	0	11 480 859	65 447	33 742 525
Oprávkový majetok									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 932 117	5 762 617	0	0	0	0	0	7 694 734
Prírastky	0	376 388	1 082 572	0	0	0	0	0	1 458 960
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 308 505	6 845 189	0	0	0	0	0	9 153 694
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 571	0	2 571
Prírastky	0	0	0	0	0	0	165 391	0	165 391
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	167 962	0	167 962
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 215	5 388 903	7 922 012	0	0	0	9 863 973	1 345 562	24 672 665
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	5 056 670	7 833 640	0	0	0	11 312 897	65 447	24 420 869

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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
A	b	C	D	E	F	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 215	7 055 726	12 697 588	0	0	0	495 704	2 923 771	23 325 004
Prírastky	0	265 294	965 518	0	0	0	7 134 144	680 010	9 044 966
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	21 523	0	0	0	2 236 696	-2 258 219	0
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	7 321 020	13 684 629	0	0	0	9 866 544	1 345 562	32 369 970
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 567 947	4 816 663	0	0	0	0	0	6 384 610
Prírastky	0	364 170	945 954	0	0	0	0	0	1 310 124
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 932 117	5 762 617	0	0	0	0	0	7 694 734
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	5 143	0	5 143
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 572	0	2 572
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	2 571	0	2 571
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 215	5 487 779	7 880 925	0	0	0	490 561	2 923 771	16 935 251
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	5 388 903	7 922 012	0	0	0	9 863 973	1 345 562	24 672 665

2. Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
	<u>5 324 172</u>

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4 730 tis. EUR.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2024	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
a	B	c	d	E	F
Pohľadávky z obchodného styku	505 487	91 476	42 734	327 369	226 860
Pohľadávky spolu	<u>505 487</u>	<u>91 476</u>	<u>42 734</u>	<u>327 369</u>	<u>226 860</u>

Spoločnosť nevykazuje k 31. decembru 2024 žiadne pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Spoločnosť zároveň nevykazuje pohľadávky s obmedzeným nakladaním.

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

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 748 123	1 782 766	5 530 889
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	195 277	31 576	226 853
Daňové pohľadávky a dotácie	17 179		17 179
Iné pohľadávky	21 822		21 822
Krátkodobé pohľadávky spolu	<u>3 982 401</u>	<u>1 814 342</u>	<u>5 796 743</u>

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 675 624	981 995	5 657 619
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55 422		55 422
Daňové pohľadávky a dotácie	315 823		315 823
Iné pohľadávky	29 209		29 209
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 076 078	981 995	6 058 073

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky 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:	3 812 435	4 467 995
Odpočítateľné	3 812 435	4 467 995
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	316 468	616 656
Odpočítateľné	316 468	616 656
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 048 091	1 386 227
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	1 242 478	1 358 884
Uplatnená daňová pohľadávka	1 242 478	0
Zaúčtovaná ako výnos	1 242 478	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné	0	0

5. Finančné účty

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

Na zostatok bankových účtov vo výške 3 525 325 EUR vedených v Československej obchodnej banke, a.s. je vedené záložné právo v prospech banky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

<i>Názov položky</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>31.12.2023</i>
Pokladnica, ceniny	2 380	217
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 525 325	1 453 817
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 527 705	1 436 034

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a N.

2. Rezervy

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

Názov položky	K 31.12.2024				
	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
A	B	C	D	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 794				8 794
Zákonné dlhodobé rezervy					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	8 794				8 794
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	8 794				8 794
Krátkodobé rezervy, z toho:	683 578	142 179	683 578		142 179
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	87 380	104 004	87 380		104 004
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	87 380	104 004	87 380		104 004
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	15 904	7 800	15 904	0	7 800
Rezerva na reklamácie	43 562	49 665	43 562		49 665
Rezerva na dobropis	0	-88 580			-88 580
Iné rezervy	536 732	69 290	536 732		69 290
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	596 198	38 175	596 198	0	38 175

Krátkodobé rezervy plánuje spoločnosť použiť v roku 2025.

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

Názov položky	K 31.12.2023				
	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
A	B	C	D	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 794				8 794
Zákonné dlhodobé rezervy					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	8 794				8 794
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	8 794				8 794
Krátkodobé rezervy, z toho:	542 342	483 477	140 224	202 017	683 578
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	83 957	87 380	83 957		87 380
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	83 957	87 380	83 957		87 380
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	14 233	25 690	24 109	0	15 904
Rezerva na reklamácie	80 320	36 284	21 637	51 405	43 562
Iné rezervy	363 832	334 123	10 611	150 612	536 732
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	458 385	396 097	56 267	202 017	596 198

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky spolu	20 293 925	17 314 057
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 293 925	17 314 057
Krátkodobé záväzky spolu	5 827 794	6 145 339
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 093 981	5 303 477
Záväzky po lehote splatnosti	733 813	841 862

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

a	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	c	d	e	f
Dlhodobá skupinová pôžička					
	EUR	3,94		20 282 156	17 297 913
Dlhodobá skupinová pôžička				20 282 156	17 297 913

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Sociálny fond

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

Začiatkový stav sociálneho fondu	16 144	20 967
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 758	20 703
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>24 756</i>	<i>20 703</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>29 133</i>	<i>25 526</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 769	16 144

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	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	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - 8 miliónov	EUR	2,77	20.07.2027	2 304 142	3 293 830
Bankový úver - 5 miliónov	EUR	2,88	20.07.2027	2 788 472	3 173 084
Bankový úver	EUR				
Dlhodobé úvery spolu				5 092 614	6 466 914
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - 8 miliónov	EUR	2,77	31.12.2025	989 688	989 688
Bankový úver - 5 miliónov	EUR	2,88	31.12.2025	384 612	384 612
Kontokorent	EUR			0	0
Kreditné platobné karty	EUR				
Krátkodobé úvery spolu				1 374 300	1 374 300

Dlhodobé účelové úvery sú zabezpečené nasledovným spôsobom:

- Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 1463/17/08625
- Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutel'ným veciam č. 1464/17/08625
- Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke klienta voči banke č. 1467/17/08625
- Ručením na základe vyhlásenia ručiteľa GROUPE MECANIQUE DECOUPAGE S.A., so sídlom : 22 Rue Edouard Nieuport 921 50 SURESNES, Francúzsko, IČ: 387 655 764.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť vyrába kovové dielce pre motorické časti automobilov (100%).

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Kovové výlisky	Spolu
Tuzemsko	2024	3 575 019	3 575 019
	2023	3 883 924	3 883 924
Štáty EÚ	2024	21 158 397	21 158 397
	2023	20 636 813	20 636 813
Mimo EU	2024	3 430 035	3 430 035
	2023	3 197 487	3 197 487
Spolu rok 2024		28 163 451	28 163 451
Spolu rok 2023		27 718 224	27 718 224

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 404 220 EUR (v roku 2023 Zníženie 306 153 EUR).

a	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	2024 e	2023 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 550 317	1 583 060	-32 743	-538 969
Výrobky	2 472 165	1 966 462	505 703	244 490
Zvieratá	0	0	0	0
Iné	0	0	-68 740	-11 674
Spolu	4 022 482	3 549 522	404 220	-306 153
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			404 220	-306 153

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	28 163 451	27 718 224
Tržby z predaja služieb	33 559	39 080
Tržby za tovar	95	37
Čistý obrat celkom	28 197 105	27 757 341

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti v celkovej výške 2 174 133 EUR (2023: 1 500 078 EUR) predstavujú:

<i>Názov položky</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
Tržby z predaja dlhodobého majetku	313 243	0
Predaj kovového odpadu z výroby	1 571 598	1 413 559
Poistné plnenie ALLIANZ	0	72 179
Ostatné prevádzkové výnosy	289 292	14 340
Spolu	2 174 133	1 500 078

5. Finančné výnosy

<i>Názov položky</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
<i>Kurzové zisky:</i>	0	0
<i>Výnosové úroky:</i>	28 038	0
Spolu	28 038	0

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

<i>Názov položky</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
Prepravné	438 387	339 787
Povrchová úprava výliskov	1 651 550	1 177 978
Opravy a údržba	122 632	196 266
Nájom pracovnej sily	381 773	844 806
Cestovné	43 582	46 045
Náklady spojené s reklamáciami od zákazníkov	55 036	92 636
Management fees	501 563	378 007
Bezpečnostná služba	77 947	83 789
Nájom externého skladu	108 480	91 254
Nájom technológií	221 770	194 273
Nájom automobilov	34 559	31 612
Počítačové programy	5 236	3 596
Náklady za poskytnuté služby audítorom	19 443	19 443

Upratovacie služby	24 006	25 248
Náklady na reprezentáciu	8 367	11 986
Náklady na sprostredkovanie	210 445	0
Ostatné	340 774	332 081
Spolu	4 245 550	4 462 807

2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

Názov položky	2024	2023
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 443	19 443
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 443	19 443
náklady za overenie konsolidovanej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti v celkovej výške 117 213 EUR (2023: 139 174 EUR) predstavujú:

Názov položky	2024	2023
Náklady na pokuty	1 874	1 379
Poistenie	111 672	93 311
Ostatné	3 667	44 484
Spolu	117 213	139 174

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek od skupiny boli 742 845 EUR (2023: 581 982 EUR) a z prijatých úverov 206 936 EUR (2023: 234 758 EUR). Ostatné nákladové úroky vo výške 0 EUR (2023: 1 609 EUR) sa týkajú úrokov z kontokorentného úveru.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

A. Informácie o daniach z príjmov

a	2024			2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane B	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 891 159		100.00 %	698 199		100.00 %
teoretická daň		397 143	21.00 %		146 622	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	1 048 781	220 244	11.65 %	1 164 247	244 492	35.02%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 263 792	-475 396	-25.13%	-622 328	-130 689	-18.72%
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	-	-	0.00%	-	-	0.00%
Zmena sadzby dane						
Zrážková daň	24 943	5 238	0,28%			
Umorenie daňovej straty	-338 137	-71 009	-3.75%	-1 240 118	-260 425	-37.30%
Spolu	338 011	76 220	4,03%	0	0	0.00 %
Splatná daň z príjmov		76 220	4.03 %		0	0.00 %
Odložená daň z príjmov		- 1 242 478	-65,70 %		0	0.00 %
Celková daň z príjmov		-1 166 258	61.67 %		0	0.00 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť uvádza prehľad operatívnych leasingov v nasledujúcej tabuľke:

Supplier	contract no.	Subject	monthly costs	date of start	date of end
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102200230	90688571	295,53	25.6.2019	24.6.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102200231	90658572	295,53	25.6.2019	24.6.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102200519	FN683906	1 143,81	9.7.2019	8.7.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102400056	FN717415	1 402,65	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102400057	FN717413	1 510,23	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102400058	FN717412	1 510,23	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000419	Forklift 90613274	431,60	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000420	Forklift 90613275	431,60	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102400059	Forklift FN716274	939,49	20.4.2022	20.3.2027
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102500060	Forklift FN 716275	939,49	20.4.2022	20.3.2027
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102400061	Forklift FN716274	939,49	23.11.2022	23.10.2027
LEASE PLAN	140590/A	SKODA KODIAK BT241HA	821,00	15.7.2022	15.6.2025
LEASE PLAN	140590/A	SKODA KODIAK BT440IE	853,38	15.7.2022	15.6.2025
LEASE PLAN	140590/A	Toyota Landcruiser BT189IA	1 243,54	15.7.2022	15.6.2025
ACJ	1/2018	rent of compressor Atlas Copco	1 566,98	1.6.2018	31.5.2023
ACJ	2/2019	rent of Chiller Hiros	1 165,86	1.7.2019	30.6.2024
ACJ	3/2019	rent of compressor Hertz Frecon	1 910,96	1.5.2019	30.4.2024
BIO CIRCLE SURFACE TECHNOLOGY	BC-055-10	rent of Bio circle systems	139,00	1.10.2019	do neurčita

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden svoj majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

Spoločnosť nemá žiadne finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky a majetok

Spoločnosť neviduje žiadne podmienené záväzky a majetok, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Štatutárny orgán spoločnosti nepoberal v roku 2024 a 2023 žiadny príjem a neboli mu poskytnuté ani žiadne iné výhody.

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2024.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A (GMD).

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	EUR	EUR
Služby	207 868	151 331
Úroky	742 845	
Náklady spolu	950 713	151 331

Pohľadávky a záväzky voči materskej spoločnosti k 31.12.2024:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 004	34 990
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávky spolu	2 004	34 990

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky + záväzky z úrokov	20 282 156	17 297 913
Záväzky z obchodného styku	34 705	53 646
Záväzky spolu	20 316 861	17 351 559

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2024	2023
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	202 821	124 828
Iné	408 416	16 078
Výnosy spolu	611 237	140 906

	2024	2023
	EUR	EUR
Iné	30 502	208 100
Náklady spolu	30 502	208 100

Pohľadávky a záväzky s ostatnými spriaznenými osobami k 31.12.2024 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	224 849	20 432
Iné	0	0
Majetok spolu	224 849	20 432
	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	4 879	2 992
Záväzky spolu	4 879	2 992

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
b	c	d	e	f	
Základné imanie					
Základné imanie	816 736	0	0	0	816 736
Ostatné kapitálové fondy	16 200 000		0	0	16 200 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	81 674	0	0	0	81 674
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 516	0	0	0	42 516
Neuhradená strata minulých rokov	-13 461 145	0	0	698 199	-12 762 946
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	698 199	3 057 417	0	-698 199	3 057 417
Spolu	4 377 980	3 057 417	0	0	7 435 397

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 31. januára 2017 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka spoločnosti GMD STAMPING vo výške 816 737 EUR v prospech záložného veriteľa GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A., akciovej spoločnosti podľa právneho poriadku Francúzskej republiky, so sídlom Rue Edouard Nieuport 22, 921 50 Suresnes, Francúzska republika, zapísaná v registri obchodu a spoločností Nanterre pod číslom 387 655 764.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
b	c	d	e	f	
Základné imanie					
Základné imanie	816 736	0	0	0	816 736
Ostatné kapitálové fondy	16 200 000		0	0	16 200 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 808	0	0	44 866	81 674
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 516	0	0	0	42 516
Neuhradená strata minulých rokov	-14 666 334	0	0	1 205 188	-13 461 146
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 250 054	698 199	0	-1 250 054	698 199
Spolu	3 679 781	698 199	0	0	4 377 980

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený takto:

	2023
Účtovný zisk	698 199

Rozdelenie účtovného zisku

	2023
Úhrada straty minulých období	698 199

Spolu

698 199

O vyrovnání výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 (zisk) vo výške 3 057 417 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- navýšenie sociálneho fondu vo výške 22 540 EUR a prevedenie zvyšku vo výške 3 034 877 EUR na účet neuhradená strata minulých rokov.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

	2024	2023
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	3 073 953	1 767 059
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 474 036	1 315 335
Opravná položka k pohľadávkam	-278 627	44 656
Opravná položka k zásobám	212 564	19 420
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	165 391	-2 572
Rezervy	-541 399	141 236
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-172 739	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 933 179	3 285 134
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-159 816	-1 319 225
Úbytok (prírastok) zásob	-911 561	605 853
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-22 225	759 392
Peňažné toky z prevádzky	2 839 577	3 331 153
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 839 577	3 331 153
Peňažné toky z prevádzky	2 839 577	3 331 153
Zaplatené úroky	-1 182 794	-236 367
Prijaté úroky	28 038	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 684 821	3 094 786
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 684 821	3 094 786
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 526 656	-9 003 902
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	313 243	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 213 413	-9 003 902
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky bankových úverov	-1 374 300	-687 156
Prijaté intercompany úvery	2 992 400	7 946 842
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 618 100	7 259 686
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 089 508	1 350 570
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 435 817	85 246
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 525 325	1 435 817

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami 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 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.