

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 36302848 DIČ: 2020114668

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
018 41 Dubnica nad Váhom
Zostavenej k 31. decembru 2024
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom
Dátum založenia	22.01.1998
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	16.03.1998
Hospodárska činnosť	Strojná výroba

2. Zamestnanci

Názov položky	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	65
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	73	72
z toho: vedúci zamestnanci	4	4

3. Neobmedzené ručenie

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ZVS IMPEX, akciová spoločnosť. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2024 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2023

Účtovnú závierku spoločnosti ZVS IMPEX, akciová spoločnosť za rok 2023 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 17.07.2024.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, je dcérskou spoločnosťou spoločnosti MSM GROUP, s.r.o., so sídlom Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom. Spoločnosť MSM GROUP, s.r.o., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov konsolidovaného celku.

MSM GROUP, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti CSG FIN a.s. so sídlom U Rustonky 714/1, Karlín, 186 00 Praha 8., ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku a konsolidovaná účtovná závierka je dostupná priamo v sídle spoločnosti CSG FIN a.s..

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v inej účtovnej jednotke časť III. Bod 2.2.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené v časti III. Bod 2.2.

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
018 41 Dubnica nad Váhom
Zostavenej k 31. decembru 2024
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2024 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť vyhodnotila vplyv prebiehajúcich zmien v makroekonomickom prostredí ako aj vojenského konfliktu na Ukrajine na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2024 a na budúcu schopnosť Spoločnosti inkasovať pohľadávky, splácať záväzky, vytvárať výnosy a získavať financovanie. Spoločnosť taktiež prehodnotila relevantné úsudky aplikované pri tvorbe účtovných odhadov. Spoločnosť sa domnieva, že uvedené okolnosti nemajú taký významný negatívny vplyv na Spoločnosť, ktorý by materiálным spôsobom ohrozoval jej schopnosť nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).

Pri použití úveru na financovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ZVS IMPEX, akciová spoločnosť nekapitalizuje úroky do obstarávacej ceny majetku.
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť**Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
018 41 Dubnica nad Váhom****Zostavenej k 31. decembru 2024****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne – reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou – reálnou hodnotou.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady zvyšujú obstarávaciu cenu nakupovaného materiálu a rozvrhujú sa do ceny rovnomerne podľa ceny obstarávaného materiálu.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Finančný majetok:
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou,
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere- obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť**Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,****018 41 Dubnica nad Váhom****Zostavenej k 31. decembru 2024****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 24%

- q) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- **Rezervy** – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní 100 %. Spoločnosť tvorí aj špecifické opravné položky, ktoré sa posudzujú individuálne.
- **Plán odpisov**

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
018 41 Dubnica nad Váhom
Zostavenej k 31. decembru 2024
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Priemerné životnosti hmotného majetku podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy administratíva	40	1/40
Budovy priemyselné	20	1/20
Pásové linky	12	1/12
Transformátory, chladiace a vetracie zariadenia	8	1/8
Stroje a zariadenie	6	1/6
Dopravné prostriedky	4	1/4
Počítače, meracie zariadenia	4	1/4
Nehmotný majetok	4-10	1/4-1/10

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Nehmotný majetok sa odpisuje na základe posúdenia doby použiteľnosti odborným útvarom využívajúcim konkrétny druh nehmotného majetku, pričom každý rok sa posudzuje zostávajúca doba odpisovania z pohľadu ekonomických úžitkov plynúcich z vlastníctva nehmotného majetku.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.
- c) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období neboli účtované opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36302848	DIČ: 2020114668
ZVS IMPEX, akciová spoločnosť		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,		
018 41 Dubnica nad Váhom		
Zostavenej k 31. decembru 2024		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2024

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniťel'né práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2024	-	177 221	1 398 245	-	-	-	-	1 575 466
Prírastky	-	6 390	-	-	-	-	-	6 390
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	183 611	1 398 245	-	-	-	-	1 581 856
Oprávky								
K 1. januáru 2024	-	139 215	500 807	-	-	-	-	640 022
Prírastky	-	11 260	139 825	-	-	-	-	151 085
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	150 475	640 632	-	-	-	-	791 107
Opravná položka								
K 1. januáru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2024	-	38 006	897 438	-	-	-	-	935 444
K 31. decembru 2024	-	33 136	757 613	-	-	-	-	790 749

Obstaraný nehmotný majetok 2024: SW Solution TOOLS for Industry za 1 150,- EUR, BIMON digi zbernica za 810,- EUR, Programovanie a úprava PLC: 4 430,-.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36302848	DIČ: 2020114668
ZVS IMPEX, akciová spoločnosť		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,		
018 41 Dubnica nad Váhom		
Zostavenej k 31. decembru 2024		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2023

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Ocenené práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2023	-	132 826	1 398 245	-	-	35 959	-	1 567 030
Prírastky	-	11 190	-	-	-	-	-	11 190
Úbytky	-	-	-	-	-	2 754	-	2 754
Presuny	-	33 205	-	-	-	(33 205)	-	-
K 31. decembru 2023	-	177 221	1 398 245	-	-	-	-	1 575 466
Oprávky								
K 1. januára 2023	-	127 034	360 983	-	-	-	-	488 017
Prírastky	-	12 181	139 824	-	-	-	-	152 005
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	139 215	500 807	-	-	-	-	640 022
Opravná položka								
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2023	-	5 792	1 037 262	-	-	35 959	-	1 079 013
K 31. decembru 2023	-	38 006	897 438	-	-	-	-	935 444

Na nehmotný majetok v 2023 pribudol softvér CAD CAM Esprit v čiastke 33 205 EUR a softvér projekt REACH SW Explo5 REACH v čiastke za 11 190 EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36302848	DIČ: 2020114668
ZVS IMPEX, akciová spoločnosť		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,		
018 41 Dubnica nad Váhom		
Zostavenej k 31. decembru 2024		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2024

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2024	87 192	1 096 445	6 956 485	-	29 149	148 000	8 317 271
Prírastky	-	143 035	6 870	-	3 299 267	42 259	3 491 431
Úbytky	-	-	80 658	-	-	-	80 658
Presuny	12 008	332 688	2 358 634	-	(2 555 330)	(148 000)	-
K 31. decembru 2024	99 200	1 572 168	9 241 331	-	773 086	42 259	11 728 044
Oprávky							
K 1. januára 2024	-	591 345	4 682 859	-	-	-	5 274 204
Prírastky	-	55 082	731 936	-	-	-	787 018
Úbytky	-	-	80 658	-	-	-	80 658
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	646 427	5 334 137	-	-	-	5 980 564
Opravná položka							
K 1. januára 2024	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2024	87 192	505 100	2 273 627	-	29 149	148 000	3 043 068
K 31. decembru 2024	99 200	925 741	3 907 193	-	773 086	42 259	5 747 480

Pohyby 2024

Pri použití úveru na financovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ZVS IMPEX, akciová spoločnosť nekapitalizuje úroky do obstarávacej ceny majetku.

Majetok obstaraný v roku 2024 tvoria predovšetkým sústružnícky automat a sústruhy CMZ, robotizované pracovisko a nástroje pre výrobné účely. Vyradený bol drevoobrábací stroj, formy a 3 ks automobilov.

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 36302848 DIČ: 2020114668

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
018 41 Dubnica nad Váhom
Zostavenej k 31. decembru 2024
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2023

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2023	73 383	1 058 381	5 567 318	-	-	77 922	6 777 004
Prírastky	-	-	-	-	1 492 100	148 000	1 640 100
Úbytky	300	138	99 396	-	-	-	99 834
Presuny	14 109	38 201	1 488 563	-	(1 462 951)	(77 922)	-
K 31. decembru 2023	87 192	1 096 445	6 956 485	-	29 149	148 000	8 317 271
Oprávky							
K 1. januára 2023	-	540 529	4 041 142	-	-	-	4 581 671
Prírastky	-	50 953	731 227	-	-	-	782 181
Úbytky	-	138	89 512	-	-	-	89 649
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	591 345	4 682 858	-	-	-	5 274 203
Opravná položka							
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2023	73 383	517 852	1 526 176	-	-	77 922	2 195 333
K 31. decembru 2023	87 192	505 100	2 273 627	-	29 149	148 000	3 043 068

Pohyby 2023

Pri použití úveru na financovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ZVS IMPEX, akciová spoločnosť nekapitalizuje úroky do obstarávacej ceny majetku.

Majetok obstaraný v roku 2023 tvorí predovšetkým frézovacie centrum, formy a nástroje pre výrobné účely.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36302848	DIČ: 2020114668
ZVS IMPEX, akciová spoločnosť		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,		
018 41 Dubnica nad Váhom		
Zostavenej k 31. decembru 2024		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

	31.12.2024
	Zostatková
	hodnota
Dlhodobý hmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
- pozemky	-
- budovy	-

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2024

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených h účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou v prepojených h účtovných jednotkách</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie											
K 1. januára 2024	-	1 700	-	-	-	-	-	-	-	-	1 700
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	1 700	-	-	-	-	-	-	-	-	1 700
Opravná položka											
K 1. januára 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota											
K 1. januára 2024	-	1 700	-	-	-	-	-	-	-	-	1 700
K 31. decembru 2024	-	1 700	-	-	-	-	-	-	-	-	1 700

V roku 2024 nenastali žiadne pohyby.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36302848	DIČ: 2020114668
ZVS IMPEX, akciová spoločnosť		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,		
018 41 Dubnica nad Váhom		
Zostavenej k 31. decembru 2024		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2023

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojenýc h účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojenýc h účtovných jednotkách</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie											
K 1. januáru 2023	-	1 700	-	-	-	-	-	-	-	-	1 700
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	1 700	-	-	-	-	-	-	-	-	1 700
Opravná položka											
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota											
K 1. januáru 2023	-	1 700	-	-	-	-	-	-	-	-	1 700
K 31. decembru 2023	-	1 700	-	-	-	-	-	-	-	-	1 700

V roku 2023 nenastali žiadne pohyby.

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 36302848 DIČ: 2020114668

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
018 41 Dubnica nad Váhom
Zostavenej k 31. decembru 2024
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách <i>Industry Defence s.r.o.</i>	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách <i>ZVS technology, s.r.o.</i>	34	34	n.a	n.a	1 700
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Spolu					1 700

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1. 1. 2024	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2024
Materiál	66 883	222 752	-	-	289 635
Nedokončená výroba					
a polotovary vlastnej výroby	217 261	388 735	-	-	605 996
Výrobky	4 345	8 112	-	-	12 457
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	394	2 690	-	-	3 084
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	288 883	622 289	-	-	911 172

Navýšenie opravných položiek k zásobám v sledovanom období roku 2024 súvisel s predajom daných zásob z titulu dopytu na trhu. Pri položkách nedokončenej výroby boli posúdené možné realizovateľné ceny ku koncu roka 2024 v nadväznosti na skladové ceny týchto položiek. Opravné položky k zásobám súvisia s posúdením reálneho využitia predmetných zásob k výrobe a ich úžitkov do budúcnosti.

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok bez zohľadnenia opravných položiek

31. december 2024

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	579 030	8 151 387	8 730 417
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	186 461	-	186 461
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	14 000	-	14 000
Iné pohľadávky	9 996	-	9 996
Spolu krátkodobé pohľadávky	789 487	8 151 387	8 940 874

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 – 60 dní.

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 36302848 DIČ: 2020114668

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
018 41 Dubnica nad Váhom
Zostavenej k 31. decembru 2024
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 096 754	2 592 275	4 689 029
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 342 808	-	1 342 808
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	13 942	-	13 942
Iné pohľadávky	18 488	-	18 488
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 471 992	2 592 275	6 064 267

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 – 60 dní.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2024	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2024
Pohľadávky z obchodného styku	1 106	6 456	-	-	7 562
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	1 106	6 456	-	-	7 562

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní 100 %, z pohľadávok po lehote splatnosti v rámci skupiny sa opravné položky netvoria.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36302848	DIČ: 2020114668
ZVS IMPEX, akciová spoločnosť		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom		
Zostavenej k 31. decembru 2024		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

4.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	61 869	63 708
<i>Odpočítateľné</i>	61 869	63 708
<i>zdaniteľné</i>		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	1 300 324	417 822
<i>Odpočítateľné</i>	1 300 324	417 822
<i>zdaniteľné</i>		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	326 926	101 121
Uplatnená daňová pohľadávka:	326 926	101 121
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov bežného roka</i>	225 805	20 927
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

4.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2024	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 574	3 343
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	109 730	51 612
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	111 304	54 955

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
<i>Náradie - výkonové odpisovanie</i>	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 573	2 694
<i>poistné:</i>	4 453	354
<i>služby a materiál:</i>	3 120	2 340
Príjmy budúcich období dlhodobé:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	7 573	2 694

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36302848	DIČ: 2020114668
------------------------------	----------------------	------------------------

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
018 41 Dubnica nad Váhom
Zostavenej k 31. decembru 2024
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 5 900 zaknihovaných kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 34 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond vo výške 40 120 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Zisk na akciu sa vypočítava ako podiel čistého zisku po zdanení a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2024 bol čistý zisk na akciu 904,46 EUR (2023: 826,49).

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

Položka	2023
Účtovný zisk	4 876 317
Rozdelenie účtovného zisku	
	2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Uhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 876 317
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	4 876 317

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2024

O vysporiadaní zisku za rok 2024 vo výške 5 336 313,09 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2024

Položka	1. 1. 2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2024
Dlhodobé rezervy	7 380	18 114	7 380	-	18 114
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	7 380	18 114	7 380	-	18 114
rezerva na odchodné, jubilejné	7 380	18 114	7 380	-	18 114
Krátkodobé rezervy	57 962	73 991	57 962	-	73 991
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	42 462	5 633	42 462	-	5 633
rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	42 462	5 633	42 462	-	5 633
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	15 500	68 358	15 500	-	68 358
rezerva na jubileá vrátane sociálneho zabezpečenia	-	49 358	-	-	49 358
rezerva na audit a prípravu daňového priznania	15 500	19 000	15 500	-	19 000

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 36302848 DIČ: 2020114668

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
 018 41 Dubnica nad Váhom
 Zostavenej k 31. decembru 2024
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2023

Položka	1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Dlhodobé rezervy	7 380	-	-	-	7 380
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	7 380	-	-	-	7 380
rezerva na odchodné	7 380	-	-	-	7 380
Krátkodobé rezervy	37 292	57 962	37 292	-	57 962
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	27 292	42 462	27 292	-	42 462
rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 292	42 462	27 292	-	42 462
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	10 000	15 500	10 000	-	15 500
rezerva na ostatné služby	-	-	-	-	-
rezerva na audit a prípravu daňového priznania	10 000	15 500	10 000	-	15 500

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5 029	3 943
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 090 625	-
Spolu dlhodobé záväzky	2 095 654	3 943
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti vrátane pôžičiek a krátkodobých výpomocí	7 522 221	8 099 434
Záväzky po lehote splatnosti	967 355	3 753 054
Spolu krátkodobé záväzky	8 489 576	11 852 488

3.2. Sociálny fond

	31.12.2024	31.12.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 943	970
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 525	11 693
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	14 525	11 693
Čerpanie sociálneho fondu	13 439	8 719
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 029	3 943

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. 12. 2024 (v eurách)	K 31.12. 2023 (v eurách)
Dlhodobé pôžičky					
Czechoslovak Group	EUR	3mes.EURIBOR+2,15%	31.12.2031	2 090 625	-
Krátkodobé pôžičky:					
Czechoslovak Group	EUR	3mes.EURIBOR+2,15%	31.12.2031	527 097	-
CSG Defence a.s.	EUR	1mes.EURIBOR+2,15%	30 dní od výzvy	4 389 516	5 661 593
Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci spolu				7 007 238	5 661 593

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36302848	DIČ: 2020114668
ZVS IMPEX, akciová spoločnosť		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,		
018 41 Dubnica nad Váhom		
Zostavenej k 31. decembru 2024		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

5. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Druh úveru</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. 12. 2024 (v eurách)</i>	<i>K 31. 12. 2023 (v eurách)</i>
<i>Dlhodobé bankové úvery</i>					21 326	81 624
Bankový úver UniCredit bank	investičný úver	EUR	6-mes.EURIBOR+ 1,85 % p.a.	30.09.2031	-	49 705
Tatra-leasing	spotrebný úver	EUR	6,59%	29.10.2027	21 326	31 919
<i>Krátkodobé bankové úvery a krátkodobé časti dlhodobých bankových úverov</i>					10 594	100 815
Bankový úver UniCredit bank	investičný úver	EUR	6-mes.EURIBOR+ 1,85 % p.a.	31.12.2024	-	90 895
Tatra-leasing	spotrebný úver	EUR	6,59%	31.12.2024	-	9 920
Tatra-leasing	spotrebný úver	EUR	6,59%	29.10.2027	10 594	-
Úvery celkom					31 920	182 439

V roku 2024 čerpané:

- dlhodobý úver v UniCredit Bank na investície súvisiace s rozšírením výrobných kapacít bol čerpaný do 31.12.2024
- splátkové úvery v spoločnosti Tatra-leasing s.r.o. na prefinancovanie kúpy motorových vozidiel
- dlhodobý úver v UniCredit bank na financovanie investícií v súvislosti s rozširovaním výrobných kapacít bol v rámci refinancovania skupiny CSG splatený a nahradený ICO pôžičkou Czechoslovak Group.

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 36302848 DIČ: 2020114668

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
 018 41 Dubnica nad Váhom
 Zostavenej k 31. decembru 2024
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2024	31.12.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé:	-	72 089
Výnosy budúcich období krátkodobé:	-	-
Spolu	-	72 089

Položka časové rozlíšenie v roku 2023 obsahuje príspevok zo štátnej dotácie na dlhodobý hmotný majetok, ktorej výška bola 80% obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku. Časovo sa rozpúšťala v línii s odpismi daného dlhodobého majetku. V roku 2024 pohyb v tejto položke nebol.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Predaj komponentov špeciálnej výroby, malokalibrová munícia		Predaj ostatný		Celkom	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	28 132 018	26 951 223	523 437	487 834	28 655 455	27 439 057
Zahraničie						
celkom	1 898	723 252	387 600	183 204	389 498	906 456
z toho:						
Európska únia	1 898	552	387 600	183 204	389 498	183 756
ostatné zahraničie	-	722 700	-	-	-	722 700
	28 133 916	27 674 475	911 037	671 038	29 044 953	28 345 513

Čistý obrat celkom

Položka	31. december 2024	31. december 2023
Tržby za vlastné výrobky	24 203 347	20 288 724
Tržby z predaja služieb	911 037	671 038
Tržby za tovar	3 930 569	7 385 751
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	29 044 953	28 345 513

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 36302848 DIČ: 2020114668

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
018 41 Dubnica nad Váhom
Zostavenej k 31. decembru 2024
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2024		2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2024	31. 12. 2023	1. 1. 2023	2024	2023	
	Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	3 035 481	3 524 089	1 550 877	(488 608)	1 973 212	
Výrobky	91 268	166 462	139 403	(75 194)	27 059	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
Spolu	3 126 749	3 690 551	1 690 280	(563 802)	2 000 271	
Manká a škody				6 260	-	
Predaj nepodarkov				109 918	-	
Zúčtovanie voči opravnej položke				-	-	
ostatné				(186)	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(447 810)	2 000 271	

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	275 469	746 232
z toho:		
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	172 383	648 816
ostatné	103 086	97 416
Finančné výnosy	15 327	47 926
z toho:		
výnosové úroky	2 111	20 266
kurzové zisky, z toho:	30	378
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	-
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	-	-
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	13 186	27 282
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
018 41 Dubnica nad Váhom
Zostavenej k 31. decembru 2024
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2024	2023
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (r.11, 504,507)	3 860 697	6 662 031
Spotreba materiálu (501)	4 403 977	5 068 796
Spotreba energie (502)	220 263	257 099
Opravné položky k zásobám (r.13, 505)	225 441	65 443
Náklady za poskytnuté služby	9 326 176	8 916 428
<i>náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	19 658	17 050
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky bežný rok (518301)</i>	19 658	17 050
Ostatné významné položky nákladov za posk. služby (r. 14-518301)	9 306 518	8 899 378
z toho:		
<i>opravy a údržba (511)</i>	232 146	182 119
<i>cestovné (512)</i>	2 834	3 714
<i>náklady na reprezentáciu (513)</i>	17 847	9 204
<i>poradenstvo-daňové, právne (518302)</i>	3 834	3 162
<i>opracovanie výrobkov (518100)</i>	6 983 283	7 145 417
<i>služby – provízie (518305)</i>	-	144 540
<i>prepravné služby (518103-4;518501)</i>	5 950	24 098
<i>telekomunikačné náklady (518502)</i>	2 646	2 444
<i>zdieľané služby (518700-518703)</i>	1 284 125	693 455
<i>nájom (518400)</i>	94 222	79 076
<i>ochrana objektov (518704)</i>	26 040	24 240
<i>IKT služby (518200)</i>	11 598	2 671
<i>personálny leasing (518106)</i>	387 801	342 069
<i>ostatné služby</i>	254 192	252 029
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:	3 654 919	3 538 570
<i>osobné náklady (r.16-19)</i>	2 485 936	2 102 137
<i>dane a poplatky (r.20)</i>	63 969	55 659
<i>odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku (r.21)</i>	924 397	991 656
<i>zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (r.24, 541,542)</i>	124 449	354 525
<i>ostatné náklady na hospodársku činnosť (r.26)</i>	49 711	35 165
<i>opravné položky k pohládkam (r.25, 547)</i>	6 456	-572
Finančné náklady (r.45)	469 365	428 523
<i>Nákladové úroky (r.49)</i>	391 948	327 534
<i>Kurzové straty (r.52), z toho:</i>	620	7 856
<i>kurzové straty (nerealizované) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (563200)</i>	9	331
<i>Bankové poplatky a záruky (r.54, 568,569)</i>	76 797	93 133
<i>Predané cenné papiere a podiely (561100)</i>	-	-

Stúpajúci trend výroby si vyžiadala zvýšenie nákladov na účtovné, kontrolné a riadiace služby, čo sa prejavilo vo viac ako 85% navýšení zdieľaných služieb oproti roku 2023.

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 36302848 DIČ: 2020114668

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
 018 41 Dubnica nad Váhom
 Zostavenej k 31. decembru 2024
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2025.

Položka	2024	2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	40 865	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Komentár od [AA1]: Please decide which option is correct -
 Sadzba dane právnických osôb vo výške 24 % sa vzťahuje na tie právnické osoby, ktoré v príslušnom zdaňovacom období dosiahnu zdaniteľné výnosy vyššie ako 5 000 000 EUR.

Komentár od [IM2R1]: 24%

	2024			2023		
	Základ Dane	Daň	Daň v %	Základ Dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	6 727 102	1 412 691	21 %	6 203 051	1 302 641	21 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	90 300	18 963	0,3%	114 730	24 093	0,4%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	(40 865)	(0,6%)	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		1 390 789	20,7%		1 326 734	21,4 %
Splatná daň z príjmov		1 616 594			1 347 661	
Odložená daň z príjmov		(225 805)			(20 927)	
Celková daň z príjmov		1 390 789	20,7%		1 326 734	21,4 %

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň.

1. Podmienené záväzky

Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 36302848 DIČ: 2020114668

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
 018 41 Dubnica nad Váhom
 Zostavenej k 31. decembru 2024
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	2024	2024	2023	2024	2024	2023
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria blízka osoba, ekonomicky, personálne alebo inak prepojená osoba alebo subjekt, osoba alebo subjekt, ktorý je na účely konsolidácie súčasťou konsolidovaného celku.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

31. december 2024

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Nákup	Predaj
Materská účtovná jednotka MSM GROUP, s.r.o.	Služby	2 401	-	-	-
	hmotné dodávky	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka MSM Banská Bystrica	Služby	-	-	-	-
Industry Defence	Cenné papiere	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti (patriace pod MSM GROUP s.r.o.)	Služby	-	-	-	-
	hmotné dodávky	7 623 790	-	112 662	28 126 548
	Služby	22 178	394 843	1 717 199	399 871
	Preddavky	6 002	-	-	-
	Skupinová DPH	186 461	-	-	-
Ostatné prepojené spoločnosti v rámci skupiny CSG	hmotné dodávky	433 200	-	151 200	302
	vnútroskupinové pôžičky	-	7 007 238	380 339	-
	Služby	-	534 633	338 425	387 600

Komentár od [AC3]: Účty 042, 111, 131, 501

Komentár od [AC4]: Účty 502, 51x, 54x, 56x

Komentár od [AC5]: Účty 04x, 111x, 131x, 501x

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 36302848 DIČ: 2020114668

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
018 41 Dubnica nad Váhom
Zostavenej k 31. decembru 2024
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2023

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Nákup	Predaj
Materská účtovná jednotka MSM GROUP, s.r.o.	Služby	-	-	-	47 543
	hmotné dodávky	1 531 268	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka MSM Banská Bystrica Industry Defence	Služby Cenné papiere	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti (patriace pod MSM GROUP s.r.o.)	Služby	-	539 539	965 538	397 676
	hmotné dodávky	4 202 343	-	620 196	27 185 733
	predávky	-	1 923 282	-	-
Ostatné prepojené spoločnosti v rámci skupiny CSG	Služby	248 274	-	532 419	182 400
	hmotné dodávky	-	139 073	-	66 132
	vnútro skupinové pôžičky	-	5 709 142	-	-

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

Po 31. decembri 2024 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2024

Položka	Stav k 1. 1. 2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2024
Základné imanie	200 600	-	-	-	200 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 319	-	-	-	3 319
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	40 120	-	-	-	40 120
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	279 281	-	-	-	279 281
Nerozdelený zisk minulých rokov	705 962	4 876 317	-	-	5 582 278
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 876 317	5 336 313	-	(4 876 317)	5 336 313
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO: 36302848 DIČ: 2020114668

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27,
018 41 Dubnica nad Váhom
Zostavenej k 31. decembru 2024
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2023</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2023</i>
Základné imanie	200 600	-	-	-	200 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 319	-	-	-	3 319
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	40 120	-	-	-	40 120
Štatutárne fondy a ostatné fondy	279 281	-	-	-	279 281
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 110 297	-	1 100 000	695 665	705 962
Neuhradená strata minulých rokov	(70 521)	-	-	70 521	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	766 186	4 876 317	-	(766 186)	4 876 317
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov