

Poznámky riadnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

KME Service Centre Slovakia s. r. o.
Mokradská 2931
026 01 Dolný Kubín

Spoločnosť KME Service Centre Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. januára 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. februára 2007. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č.19736/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- mechanická úprava kovov a plechov (ohýbanie, rezanie, strihanie na mieru)
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. júna 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 (rok 2024) je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 1 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Predchádzajúce účtovné obdobie je za účtovné obdobie od 01. januára 2023 do 31. decembra 2023 (rok 2023).

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. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	17
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. júna 2024 audítora Spoločnosti na účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Konatelia:	Tadeusz Kipiel Kakha Avaliani Stefano Cultrera Michele Manfredi	Tadeusz Kipiel Kakha Avaliani Stefano Cultrera Michele Manfredi

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
KME SE	1 015 734	100%	100%	100%
Spolu	1 015 734	100%	100%	100%

II. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KME SE, Klosterstrasse 29, Osnabruck 49074, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo sídle spoločnosti KME Service Centre Slovakia s.r.o. Dolný Kubín.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, 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 %
Softvér	3	lineárna	33,3
Oceniteľné práva	10	Lineárna	10

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, s výnimkou majetku, ktorý je osobitne zaradený do dlhodobého hmotného majetku napriek nižšej obstarávacej cene.

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	25	lineárna	4
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	10 až 15	lineárna	10 až 6,6
<i>Dopravné prostriedky</i>	10	lineárna	10
<i>Kancelárska technika</i>	3 až 5	lineárna	33,3 až 20
<i>Regále</i>	20	lineárna	5

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

V súlade so zabezpečením ocenenia zásob v reálnej hodnote, Spoločnosť účtuje o úprave cien vyskladneného materiálu tzv. equalizácii na mesačnej báze, spôsobom doúčtovania rozdielov medzi cenou kótovanou v banke a cenou zásob na sklade, nákupných objednávkach a hodnotou zabezpečenia.

V prípade, že cena materiálu kótovaná bankou - cena predajných objednávok - je vyššia, zvýšenie sa zaúčtuje na ľarchu analytického účtu zásob 112 a v prospech analytického účtu vyskladnenia materiálu 501.

V prípade, že cena materiálu kótovaná bankou je nižšia, zaúčtuje sa zníženie ceny materiálu na sklade v prospech analytického účtu zásob 112 a na ľarchu účtu vyskladnenia materiálu 501.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Spoločnosť vytvára opravnú položku na zásoby staršie ako 365 dní.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, audit, bonusy k hrubým mzdám, výdavky za prípravu dokumentácie k transférovému oceňovaniu a na nevyfakturované dodávky.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť má k 31. decembru 2024 v nájme (operatívny leasing) osobné automobily a vysokozdvížne vozíky. Nájomné zmluvy sú uzavreté na tri až šesť rokov. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou. Spoločnosť dojednáva deriváty len na účely zaistenia, tzv. zabezpečovacie deriváty. Akékoľvek špekulatívne obchodovanie je zakázané.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účtoch 567 (Náklady na derivátové operácie) a 667 (Výnosy z derivátových operácií) súvzťažne k účtu 373 (Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií).

Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt podkladového aktíva, ktorými sú zásoby zabezpečené derivátmi, sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účte 501 spôsobom uvedeným v odstavci c).

q) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z rezania medených zliatin, bronzu, mosadze a predaja kovového odpadu.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 31.12.2023	0	27 149	941 000	0	7 411	0	0	975 560
Prírastky	0	0	0	0	0	11 597	0	11 597
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	27 149	941 000	0	7 411	11 597	0	987 157
Oprávky								
Stav k 31.12.2023	0	14 794	7 842	0	3 706	0	0	26 342
Prírastky	0	2 472	94 100	0	1 482	0	0	98 054
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	17 266	101 942	0	5 188	0	0	124 396
Opravné položky								
Stav k 31.12.2023	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 31.12.2023	0	12 355	933 158	0	3 705	0	0	949 218
Stav k 31.12.2024	0	9 883	839 058	0	2 223	11 597	0	862 761

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 31.12.2022	0	27 149	0	0	7 411	0	0	34 560
Prírastky	0	0	0	0	0	941 000	0	941 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	941 000	0	0	-941 000	0	0
Stav k 31.12.2023	0	27 149	941 000	0	7 411	0	0	975 560
Oprávky								
Stav k 31.12.2022	0	12 322	0	0	2 223	0	0	14 545
Prírastky	0	2 472	7 842	0	1 483	0	0	11 797
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	14 794	7 842	0	3 706	0	0	26 342
Opravné položky								
Stav k 31.12.2022	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 31.12.2022	0	14 827	0	0	5 188	0	0	20 015
Stav k 31.12.2023	0	12 355	933 158	0	3 705	0	0	949 218

2. Dlhodobý hmotný majetok

Majetok a zásoby Spoločnosti sú poistené pre prípad škôd do výšky 10 000 000 EUR. Poistenie je poskytnuté spoločnosťou HDI-Gerling Industrie Versicherung AG.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 31.12.2023	96 879	1 160 140	1 501 828	0	0	0	8 500	2 284	2 769 631
Prírastky	0	0	0	0	0	0	212 314	0	212 314
Úbytky	0	0	-51 104	0	0	0	0	0	-51 104
Presuny	0	11 988	200 988	0	0	0	-212 976	-2 284	-2 284
Stav k 31.12.2024	96 879	1 172 128	1 651 712	0	0	0	7 838	0	2 928 557
Oprávky									
Stav k 31.12.2023	0	728 825	1 350 268	0	0	0	0	0	2 079 093
Prírastky	0	47 869	62 702	0	0	0	0	0	110 571
Úbytky	0	0	-51 104	0	0	0	0	0	-51 104
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	776 694	1 361 866	0	0	0	0	0	2 138 560
Opravné položky									
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 31.12.2023	96 879	431 315	151 560	0	0	0	8 500	2 284	690 538
Stav k 31.12.2024	96 879	395 434	289 846	0	0	0	7 838	0	789 997

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 31.12.2022	96 879	1 160 140	1 487 964	0	0	0	0	0	2 744 983
Prírastky	0	0	0	0	0	0	41 258	2 284	43 542
Úbytky	0	0	-18 894	0	0	0	0	0	-18 894
Presuny	0	0	32 758	0	0	0	-32 758	0	0
Stav k 31.12.2023	96 879	1 160 140	1 501 828	0	0	0	8 500	2 284	2 769 631
Oprávky									
Stav k 31.12.2022	0	681 157	1 333 439	0	0	0	0	0	2 014 596
Prírastky	0	47 668	35 722	0	0	0	0	0	83 390
Úbytky	0	0	-18 894	0	0	0	0	0	-18 894
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	728 825	1 350 268	0	0	0	0	0	2 079 093
Opravné položky									
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 31.12.2022	96 879	478 983	154 525	0	0	0	0	0	730 387
Stav k 31.12.2023	96 879	431 315	151 560	0	0	0	8 500	2 284	690 538

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok ani obmedzené právo s ním disponovať.

3. Zásoby

Spoločnosť vytvára opravnú položku k pomalyobrátkovým a nepotrebným zásobám.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky na pohľadávky, nakoľko nebola potreba ich tvorby.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	869 017	19	869 036
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	444 999	0	444 999
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	424 018	19	424 037
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	160 024	0	160 024
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	77 228	0	77 228
Iné pohľadávky	82 796	0	82 796
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 029 041	19	1 029 060

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	748 170	12 115	760 285
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	432 395	0	432 395
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	315 775	12 115	327 890
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	125 047	0	125 047
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	29 508	0	29 508
Iné pohľadávky	95 539	0	95 539
Krátkodobé pohľadávky spolu	873 217	12 115	885 332

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-70 264	-56 882
odpočítateľné	-70 264	-56 882
zdaniteľné		0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	120 109	114 115
odpočítateľné	120 109	114 115
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	12 075	12 019
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	12 075	12 019
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-56	-8 604
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	310 514	149 237
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	310 514	149 237

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 868	3 846
Daň z nehnuteľnosti	0	0
IT služby	783	336
Poistenie zodpovednosti za škodu	0	2 081
Opravy a údržba	1 099	1 046
Poplatok za prístup	1 250	0
Ostatné	736	383
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7	0
Ostatné	7	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 294	802
Odhad na dobropis za dodávky plynu	1185	802
Odhad na dobropis za dodávky el.energie	109	0
Odhad na dobropis za prenájom vozidiel	0	0
Spolu	5 169	4 648

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 23.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	481	937
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 501	2 390
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 501	2 390
Čerpanie sociálneho fondu	2 513	2 846
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 469	481

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 469	0	0	1 469
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 469	0	0	1 469
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 469	0	0	1 469

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 088 071	14 164	4 102 235
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 946 388	0	3 946 388
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	141 683	14 164	155 847
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 503 292	0	2 503 292
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 234 966	0	2 234 966
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	45 105	0	45 105
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	28 838	0	28 838
Daňové záväzky a dotácie	0	0	137 027	0	137 027
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	57 356	0	57 356
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 591 363	14 164	6 605 527

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	481	0	0	481
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	481	0	0	481
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	481	0	0	481

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 528 647	23 934	4 552 581
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 402 656	0	4 402 656
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	125 991	23 934	149 925
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 047 764	0	1 047 764
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	648 468	0	648 468
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	28 870	0	28 870
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	36 669	0	36 669
Daňové záväzky a dotácie	0	0	320 296	0	320 296
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	13 461	0	13 461
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 576 411	23 934	5 600 345

4. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav k 31.12.2024			Stav k 31.12.2023		
	Účtovná hodnota pohľadávky	záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota pohľadávky	záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	77 228	0	3 989 405	29 508	0	2 773 129
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	77 228	0	3 989 405	29 508	0	2 773 129
Spolu	77 228	0	3 989 405	29 508	0	2 773 129

Názov položky	Stav k 31.12.2024		Stav k 31.12.2023	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	47 720	0	23 668	0
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	47 720	0	23 668	0

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Zásoby	5 323 168	4 116 704
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	-1 386 313	-1 337 050
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	3 936 855	2 779 654

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2023				31.12.2024
Dlhodobé rezervy:	2 583	3 084	2 583	0	3 084
Krátkodobé rezervy, z toho:	95 955	91 498	96 390	2 707	88 356
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>16 351</i>	<i>22 424</i>	<i>16 351</i>	<i>0</i>	<i>22 424</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 351	22 424	16 351	0	22 424
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>79 604</i>	<i>69 074</i>	<i>80 039</i>	<i>2 707</i>	<i>65 932</i>
Audit	8 000	13 000	11 435	2 707	6 858
Mzdové bonusy vrátane odvodov	57 204	36 420	57 204	0	36 420
Iné	14 400	19 654	11 400	0	22 654
Rezervy spolu	98 538	94 582	98 973	2 707	91 440

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2022				31.12.2023
Dlhodobé rezervy:	12 591	2 583	12 591	0	2 583
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 538	145 889	105 922	3 550	95 955
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 582</i>	<i>16 351</i>	<i>8582</i>	<i>0</i>	<i>16 351</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 582	16 351	8582	0	16 351
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>50 956</i>	<i>129 538</i>	<i>97 340</i>	<i>3 550</i>	<i>79 604</i>
Audit	13 000	8 000	13 000	0	8 000
Mzdové bonusy vrátane odvodov	0	107 138	49 934	0	57 204
Iné	37 956	14 400	34 406	3 550	14 400
Rezervy spolu	72 129	148 472	118 513	3 550	98 538

6. Časové rozlíšenie na strane pasív

Spoločnosť neučtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
KME S.r.l.	EUR	5,69	na požiadanie	2 209 572	644 034
Spolu				2 209 572	644 034

Spoločnosť mylne vykázala v poznámkach k účtovnej závierke k 31.12.2023 krátkodobú pôžičku voči spoločnosti KME SE. Správny názov spoločnosti, mal byť KME S.r.l.

V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2024	31.12.2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	24 996 899	20 625 423
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby za vlastné výrobky	24 669 624	20 612 905
Tržby z predaja služieb	327 275	12 518
Čistý obrat celkom	24 996 899	20 625 423

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	Stav k 31.12. 2024	Stav k 31.12. 2023	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Slovensko	0	0	8 826 930	9 934 107	51 066	334	8 877 996	9 934 441
Zahraničie	0	0	15 842 694	10 678 798	276 209	12 184	16 118 903	10 690 982
Spolu	0	0	24 669 624	20 612 905	327 275	12 518	24 996 899	20 625 423

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 310 657 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 84 489 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
			Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0
Výrobky	729 373	813 862	-84 489	395 146
Spolu	729 373	813 863	-84 490	395 146
Manká a škody			0	0
Reprezentačné			0	0
Dary			0	0
Iné			1	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			-84 489	395 146

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 062 577	12 857 622
Výnosy z predaja šrotu	2 291 826	1 914 807
Výnosy z odpísaných pohľadávok – Faktoring	22 770 335	10 931 205
Ostatné	416	11 610
Finančné výnosy, z toho:	415 931	230 110
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	248	81
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	171	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	415 683	230 029
Výnosy z derivátových operácií	414 263	226 271
Úroky	1 420	3 758

Významnú položku tvoria výnosy z odpísaných pohľadávok. Spoločnosť má podpísanú zmluvu s faktoringovou spoločnosťou na financovanie obchodnej činnosti, čo zabezpečuje stabilný a rovnomerný príjem peňažných tokov bez vplyvu na finančnú situáciu odberateľov.

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 030 615	702 845
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 500</i>	<i>16 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 500	16 000
iné uistovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 011 115</i>	<i>686 845</i>
Preprava	245 570	177 607
Prenájom áut	71 574	61 125
Poradenské služby	278 349	182 443
ITslužby	109 502	49 438
Telefón, fax, internet	17 058	11 902
Cestovné	23 676	19 689
Reprezentačné	33 080	25 498
Náklady spojené s odbytom	4 707	648
Opravy a udržiavanie	29 414	33 497
Ostatné	198 185	124 998
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 110 897	13 004 252
Zostatková cena predaného šrotu	2 264 259	1 994 774
Dary	10 000	10 000
Odpis pohľadávky – Faktoring	22 770 334	10 931 205
Ostatné	66 304	67 273
Finančné náklady, z toho:	661 501	283 422
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 504</i>	<i>7 381</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	806	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>652 997</i>	<i>276 041</i>
Úroky	190 832	141 287
Naklady na derivátové operácie	391 504	91 184
Ostatné	70 661	43 570

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Osobné náklady, z toho:	857 571	658 847
Mzdové náklady	644 477	506 134
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	0	0
Náklady na sociálne poistenie	194 535	150 107
Sociálne náklady	18 559	2 606

7. Dane

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	Stav k 31.12.2024			Stav k 31.12.2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	779 657			1 195 505		
teoretická daň		163 728	21%		251 056	21%
Daňovo neuznané náklady	39 100	8 211	1%	41 910	8 801	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0%	0	0	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu		171 939	22%		259 857	22%
Splatná daň z príjmov		171 995	22%		268 461	23%
Odložená daň z príjmov		-56	0%		-8 604	-1%
Celková daň z príjmov		171 939	22%		259 857	22%

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

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

2. Ostatné finančné pohľadávky a záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné pohľadávky a záväzky z derivátových obchodov:

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Dátum uzatvorenia	Dátum vyrovnania	Suma	Hodnota k 31.12.2024	Výsledok preценenia
- zabezpečovací derivát (nákup)	16.12.2024	15.1.2025	3 843 153	3 769 124	-74 029
- zabezpečovací derivát (nákup)	16.12.2024	15.1.2025	146 252	143 053	-3 199
Spolu			3 989 405	3 912 177	-77 228

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Dátum uzatvorenia	Dátum vyrovnania	Suma	Hodnota k 31.12.2023	Výsledok preценenia
- zabezpečovací derivát (nákup)	14.9.2023	17.1.2024	392 188	383 415	-8 773
- zabezpečovací derivát (nákup)	8.12.2023	17.4.2024	389 372	383 415	-5 957
- zabezpečovací derivát (nákup)	12.12.2023	17.1.2024	192 228	191 707	-521
- zabezpečovací derivát (nákup)	18.12.2023	17.1.2024	1 354 715	1 341 951	-12 764
- zabezpečovací derivát (nákup)	18.12.2023	17.1.2024	57 863	59 718	1 855
- zabezpečovací derivát (nákup)	19.12.2023	21.2.2024	386 763	383 415	-3 348
Spolu			2 773 129	2 743 621	-29 508

3. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

3.1. Najatý majetok

Názov majetku	Začiatok nájomného vzťahu	Doba nájmu	Odhadovaná výška nájomného v roku 2025	Poznámka
STILL Elektrický VZV RX 60-80/900	4.6.2024	60 mesiacov	29 967	Operatívny leasing
STILL Ručne vedený VZV EXH 30	4.6.2024	60 mesiacov	4 125	Operatívny leasing
STILL Ručne vedený VZV FM-X 25	16.7.2024	60 mesiacov	14 438	Operatívny leasing
STILL Elektrický VZV EXV 16I	10.10.2024	60 mesiacov	5 028	Operatívny leasing
Automobil VW TRANSPORTER BLCUP12	26.4.2021	72 mesiacov	8 092	Operatívny leasing
Automobil TOYOTA RAV4 BLCUP14	6.4.2022	60 mesiacov	10 361	Operatívny leasing
Nebytový priestor Pinetree Rentals, s.r.o.	1.11.2022	38 mesiacov	11 580	Prenájom
Automobil VW TIGUAN BLCUP15	16.5.2023	36 mesiacov	26 385	Operatívny leasing
Automobil SKODA SUPERB AA234EK	14.9.2023	36 mesiacov	7 212	Operatívny leasing
Automobil SKODA SUPERB EL669AC	2.10.2023	36 mesiacov	8 534	Operatívny leasing
Automobil SKODA SUPERB AA917EV	17.10.2023	36 mesiacov	8 327	Operatívny leasing
Automobil SKODA SUPERB BLCUP16	17.10.2023	36 mesiacov	15 174	Operatívny leasing
Spolu			149 223	

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

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti s vplyvom na účtovnú závierku za rok končiaci 31.decembra 2024. Akékoľvek dopady budú zohľadnené v účtovnej závierke nasledujúceho finančného roka.

VIII. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady a obstaranie materiálu		Výnosy	
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
KME Netherlands B.V.	1	0	0	1 378 255	1 300 800	10 000 065	9 637 883	0	0
KME Netherlands B.V.	2	377	0	0	0	0	0	17 155	0
KME Germany GmbH	1	0	0	57 022	83 576	415 623	186 758	0	0
KME Germany GmbH	3	0	0	8 509	0	8 509	7 044	0	0
KME Germany GmbH	2	5 342	0	0	0	0	0	78 333	0
KM Copper Bars GmbH	1	0	0	6 843	0	23 423	0	0	0
KM Copper Bars GmbH	2	1 153	0	0	0	0	0	2 626	0
KME Mansfeld GmbH	1	0	0	1 836 405	899 310	7 973 777	4 465 538	0	0
KME Mansfeld GmbH	2	313 294	0	0	0	0	0	634 658	0
KME Mansfeld GmbH	2	5 923	0	0	0	0	0	42 589	0
KME Stolberg GmbH	1	0	0	35 973	84 839	246 669	113 742	0	0
KME Service Centre UK Ltd	1	0	0	0	0	24 476	0	0	0
KME Service Centre UK Ltd	3	0	0	0	0	11 597	21 518	0	0
KME Italy S.p.A.	1	0	0	589 808	858 683	5 285 674	3 238 999	0	0
KME Italy S.p.A.	2	130 018	432 395	0	0	0	0	1 657 168	1 914 807
KME Italy S.p.A.	2	1 309	0	0	0	0	0	37 988	0
Serravalle Copper Tubes S.r.l.	2	0	0	0	0	0	0	735	0
KME Metale Sp. Z o.o. w likwidacji	1	0	0	0	1 171 026	3 261	1 171 026	0	0
Kmetal S.r.l. a ssocio unico	3	0	0	8 591	0	16 242	5 255	0	0
KME S.r.l.	3	0	0	30 001	0	185 754	76 900	0	0
KME S.r.l.	8	0	0	2 144 966	648 468	86 333	9 963	1 384	3 745
KME S.r.l.	11	77 228	29 508	0	0	391 504	91 184	366 542	202 603

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady a obstaranie materiálu		Výnosy	
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
KME SE	3	0	0	7 399	4 422	9 634	7 022	0	0
KME SE	11	0	0	0	0	0	77 734	0	0

Kód druhu obchodu:

01- kúpa, 02- predaj, 03- poskytnutie služby, 04 - obchodné zastúpenie, 05 - licencia, 06 - transfer, 07- know-how, 08 - úver, pôžička, 09 - výpomoc, 10 - záruka, 11 - iný obchod

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

Spoločnosť nevyplatila odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich funkciu v týchto orgánoch Spoločnosti.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
Základné imanie	1 015 734	0	0	0	1 015 734
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	71 118	0	0	30 455	101 573
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 097 358	0	0	905 193	2 002 551
Neuhradená strata minulých rokov	-593 753	0	0	0	-593 753
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	935 648	607 718	0	-935 648	607 718
Vlastné imanie spolu	2 526 105	607 718	0	0	3 133 823

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.10.2023				31.12.2023
Základné imanie	1 015 734	0	0	0	1 015 734
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	61 123	0	0	9 995	71 118
Nerozdelený zisk minulých rokov	907 469	0	0	189 889	1 097 358
Neuhradená strata minulých rokov	-593 753	0	0	0	-593 753
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	199 884	935 648	0	-199 884	935 648
Vlastné imanie spolu	1 590 457	935 648	0	0	2 526 105

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovný zisk k 31.12.2023 vo výške 935 648,44 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Účtovný zisk k 31.12.2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	30 455,74
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	905 192,70
Spolu	935 648,44

3. Rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk k 31.12.2024 nasledovne:

Názov položky	Účtovný zisk k 31.12.2024
Uhrada straty minulých rokov	593 752,64
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	13 964,94
Spolu	607 717,58

