



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky

k 31. decembru 2024

ZEOCEM s.r.o.

Sídlo spoločnosti:

ZEOCEM s.r.o.
Prešovská 282/1
094 34 Bystré
IČO: 36 457 728

TPA AUDIT, s. r. o.
Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri MS Ba III., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

 **bakertilly**
A Baker Tilly
Europe Alliance member



O B S A H

Správa audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2024

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom ZEOCEM s.r.o.:

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ZEOCEM s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
6. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:
 - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
 - Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
 - Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
 - Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
7. S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

8. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 30. apríla 2025



TPA AUDIT, s.r.o.
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k . . 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO	riadna	malá	Za obdobie od	2 0
	mimoriadna	velká	do	2 0
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	2 0
			do	2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
PSČ	Obec
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti	
Telefónne číslo	Faxové číslo
E-mailová adresa	

Zostavená dňa:

. . 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 8 9 3 9 3 2 3	4 0 8 5 7 5 8 8		
			1 8 0 8 1 7 3 5		3 5 4 7 2 2 4 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 5 1 8 7 6 9 5	2 7 1 5 2 0 8 8		
			1 8 0 3 5 6 0 7		2 1 3 3 8 6 5 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 2 5 8 0 9	1 9 3 0 2 8		
			3 2 7 8 1		6 8 3 7 7	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 2 8 0 4	1 0 3 6 7		
			3 2 4 3 7		1 3 1 5 4	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	3 4 4	0		
			3 4 4			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 8 2 6 6 1	1 8 2 6 6 1		
			0		5 5 2 2 3	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 9 6 1 0 6 1 6	2 1 6 0 7 7 9 0		
			1 8 0 0 2 8 2 6		2 1 2 7 0 2 7 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	5 6 6 9 1	5 6 6 9 1		
			0		5 6 6 9 1	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 3 6 2 6 9 1	4 7 6 2 6 4 7		
			2 6 0 0 0 4 4		4 8 4 9 7 1 9	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 9 8 5 8 6 5 6	1 4 6 3 1 9 0 3		
			1 5 2 2 6 7 5 3		1 3 8 6 1 9 2 1	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 4 4 6 0 1	1 6 8 5 7 2	
			1 7 6 0 2 9		1 9 0 1 9 8
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 9 8 7 9 7 7	1 9 8 7 9 7 7	
			0		2 2 9 6 8 8 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 4 8 6 7
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	5 3 5 1 2 7 0	5 3 5 1 2 7 0	
			0		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	5 3 5 1 2 7 0	5 3 5 1 2 7 0	
			0		
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 3 7 1 8 1 2 0	1 3 6 7 1 9 9 2		
			4 6 1 2 8	1 4 1 0 9 7 9 7		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 4 2 7 0 6 0	8 4 2 7 0 6 0		
			0	9 2 8 1 0 1 3		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 8 3 7 6 0 2	6 8 3 7 6 0 2		
			0	8 0 3 0 7 1 8		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 3 5 7 1 3 5	1 3 5 7 1 3 5		
			0	1 5 6 4 3 9		
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 3 2 3 2 3	2 3 2 3 2 3		
			0	1 0 9 0 7 7 8		
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			3 0 7 8	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 2 6 1 2 6 5	5 2 1 5 1 3 7	4 8 0 5 2 5 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 2 1 4 9 3 8	4 1 6 8 8 1 0	3 1 2 9 4 4 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 5 3 4 7 1 0	1 5 3 4 7 1	3 7 2 3 0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		4 0 6 1 4 6 7	4 0 1 5 3 3 9	
				4 6 1 2 8		3 0 9 2 2 1 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		2 6 3 3 0 8	2 6 3 3 0 8	
				0		3 3 9 9 9 4
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úcasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		7 0 1 1 5 7	7 0 1 1 5 7	
				0		1 2 7 9 2 4 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		8 1 8 6 2	8 1 8 6 2	
				0		5 6 5 7 4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 9 7 9 5	2 9 7 9 5	
			0		2 3 5 2 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 5 0 4	3 5 0 4	
			0		5 7 6 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 6 2 9 1	2 6 2 9 1	
			0		1 7 7 6 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 3 5 0 8	3 3 5 0 8	
			0		2 3 7 9 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 3 5 0 8	3 3 5 0 8	
			0		2 3 7 9 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 0 8 5 7 5 8 8	3 5 4 7 2 2 4 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 3 6 0 3 6 6 3	2 0 2 9 8 6 5 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 2 7 4 8 7 2	4 2 7 4 8 7 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 2 7 4 8 7 2	4 2 7 4 8 7 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emlsné ážlo (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	8 5 4 9 7 4	8 5 4 9 7 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 5 4 9 7 4	8 5 4 9 7 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 5 1 6 8 8 1 3	1 2 8 6 4 8 3 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 5 1 6 8 8 1 3	1 2 8 6 4 8 3 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 3 0 5 0 0 4	2 3 0 3 9 7 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 6 4 5 3 8 7 8	1 4 2 1 6 1 4 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 6 3 0 4 3 3	7 4 1 9 1 2 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	4 6 0 0 0 0 0	6 6 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 7 9 8 4	3 9 8 2 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 0 0 2 4 4 9	7 7 9 3 0 3



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 2 9 5 1 3 2	1 2 5 1 8 1 4
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	1 0 8 9 2 8 9	1 0 3 9 1 3 4
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 0 5 8 4 3	2 1 2 6 8 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 0 7 4 6 7 8	4 8 8 2 3 4 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 7 1 4 9 2 6	3 8 8 9 1 8 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 8 2 0 0	3 8 0 6 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 6 1 6 7 2 6	3 8 5 1 1 1 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 3 4 3 8 1 7	2 9 9 7 7 9
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 2 7 2 9 4	3 4 0 9 6 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 8 4 3 0 2	2 1 3 7 5 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 9 9 4 2 2	1 3 6 0 0 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 9 1 7	2 6 5 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 1 4 2 8 2	3 0 8 1 9 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 3 3 6 9 6	2 3 3 1 5 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 0 5 8 6	7 5 0 3 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 3 9 3 5 3	3 5 4 6 6 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	8 0 0 0 4 7	9 5 7 4 4 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	6 3 7 3 0 6	8 5 2 4 1 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 6 2 7 4 1	1 0 5 0 3 2



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
a	b	c		
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 0 0 3 8 1 9 8	4 0 2 6 9 1 5 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 0 8 3 2 5 6 4	4 0 5 4 8 9 1 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 3 2	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 2 6 9 4 7 2 4	3 3 8 8 0 2 6 3
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 3 4 3 2 4 2	6 3 8 8 8 9 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	3 4 1 6 7 2	- 1 8 4 3 0 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 0 9 6 2 0	1 5 0 6 1 8
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 0 4 9 5	6 2 6 0 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 1 2 5 7 9	2 5 0 8 4 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 6 0 2 8 5 3 6	3 7 2 4 3 8 4 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 3 9 6 6 9 8 2	1 9 0 2 6 1 9 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 0 9 6 3 4 8 7	9 3 9 9 7 5 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 9 3 4 8 8 4	6 2 4 8 2 2 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 3 5 7 5 7 1	4 0 8 3 7 4 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	6 6 0 0 0	6 9 7 3 3
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 0 3 8 7 3 4	1 7 2 8 0 4 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 7 2 5 7 9	3 6 6 6 9 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 8 9 4 2	1 1 6 3 8 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 8 4 9 6 4 8	2 2 5 9 3 5 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 8 4 9 6 4 8	2 2 5 9 3 5 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 2 6 8	2 6 2 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 1 2 3 5	- 1 3 9 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 2 2 0 9 0	1 9 2 7 0 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 8 0 4 0 2 8	3 3 0 5 0 7 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 9 0 4 9	1 8 1 8 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 3 4 1 0	1 3 5 8 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 3 4 1 0	1 3 5 8 5
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 5 3 8	4 6 0 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 0 1	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 4 3 4 2 4	3 7 1 0 6 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 9 7 1 2 5	3 3 6 7 5 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 4 5 0 5 9	2 9 9 7 7 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 2 0 6 6	3 6 9 7 5
O.	Kurzové straty (563)	52	2 1 4 4 6	1 6 3 5 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 4 8 5 3	1 7 9 5 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 1 4 3 7 5	- 3 5 2 8 7 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 3 8 9 6 5 3	2 9 5 2 1 9 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 0 8 4 6 4 9	6 4 8 2 1 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 6 1 5 0 3	5 6 9 0 3 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 2 3 1 4 6	7 9 1 8 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 3 0 5 0 0 4	2 3 0 3 9 7 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: ZEOCEM s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)
Sídlo spoločnosti: Prešovská 282/1, 094 34 Bystré

Spoločnosť bola založená 25.8.1998 a do obchodného registra bola zapísaná 12.10.1998 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 46910/P).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- výroba minerálnych výrobkov nekovových,
- výroba hotových krmív,
- banská činnosť na otváрку, prípravu a dobývanie výhradného ložiska zeolitov v dobývacích priestoroch spoločnosti,
- maloobchod a veľkoobchod so stavebným materiálom, spotrebným tovarom, stavebninami a hnojivami

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením. ÁNO NIE

Účtovná závierka k 31.12.2023 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 18.06.2024.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2023 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27.06.2024.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 ÁNO NIE

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

7. Údaje o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť v decembri 2024 kúpila podiely v dcérskej spoločnosti (podrobnejšie viď bod C.1.3.). Uskutočnili sme analýzu, kedy spoločnosť začala vykonávať kontrolu v dcérskej spoločnosti a na základe analýzy sme toho názoru, že nie je potrebné zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2024. V budúcom období budeme analyzovať údaje za obe spoločnosti a keď budú prekročené kritériá pre povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, bude zostavená za obdobie, kedy budú legislatívne požiadavky naplnené.

8. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	254	228
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	274	229
počet vedúcich zamestnancov	5	7

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
2.	Software	4	25	rovnomerná
6.	Stavby	40	2,5	rovnomerná
7.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí			
	z toho: Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 16	6,25 až 25	rovnomerná
	z toho: Dopravné prostriedky	4 až 12	8,3 až 25	rovnomerná
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	jednorázová

6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- inak

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na služby v čase obstarania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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.

6.5. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

6.6. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, provízie, skonto a pod.). Pri účtovaní spotreby zásob sa používajú priemerné ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady (výrobná réžia).

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. 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 rovnakého druhu sa účtuje v priemerných cenách (vážený aritmetický priemer).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto

rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

6.7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k sporným, pochybným a nevykonalným pohľadávkam.

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.

6.8. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6.9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

6.10. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Účtovná jednotka vytvára krátkodobé rezervy na krytie budúcich záväzkov – výdavkov, s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Rezerva na odchodné sa počíta na základe poistnomatematického ocenenia. Rezerva na rekultiváciu je tvorená v zmysle zákona č. 44/1988 o ochrane a využití nerastného bohatstva v znení neskorších predpisov. Tvorí sa v očakávanej výške podľa interného predpisu.

6.11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

6.12. 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 časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce a Kolektívnej zmluvy má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej až piatich priemerných mesačných miezd v závislosti od dĺžky pracovného pomeru.

6.13. Splatná daň z príjmov

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.

6.14. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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.

6.15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

6.16. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala 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.

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.

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

6.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

6.18. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v priebehu roka 2008 až 2018 obdržala dotácie z fondov EÚ na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. V 12/2023 sme do majetku spoločnosti zaradili Špeciálnu miešaciu linku suchých materiálových zmesí, ktorá je spolufinancovaná z Európskeho fondu regionálneho rozvoja na podporu výskumu, vývoja a inovácií. Dotácia vo výške 50% bola prijatá na účet v marci 2024.

Druh majetku	OC	Výška dotácie	Percento financovania
Drviace zariadenie	254 970 EUR	151 590 EUR	59,5%
Homogenizačná linka	799 540 EUR	360 850 EUR	45,1%
Baliaca a paletizačná linka na drvené zeolity	1 110 542 EUR	418 674 EUR	37,7%
Paletizačná linka na zeolit	351 700 EUR	175 850 EUR	50,0%
Linka Haver Boecker	158 684 EUR	99 565 EUR	62,7%
Sušiacie zariadenie	1 199 640 EUR	419 300 EUR	35,0 %
Špeciálna miešacia linka SMZ – účtovaný nárok na dotáciu	974 000 EUR	487 000 EUR	50,0 %

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

6.19. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 944		344		55 223		95 511
Prírastky		2 860				127 438		130 298
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 804	0	344	0	182 661	0	225 809
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 790		344				27 134
Prírastky		5 647						5 647
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 437	0	344	0	0	0	32 781
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 154	0	0	0	55 223	0	68 377
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 367	0	0	0	182 661	0	193 028

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 374		344		0		35 718
Prírastky		4 570				55 223		59 793
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 944	0	344	0	55 223	0	95 511
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 359		344				21 703
Prírastky		5 432						5 432
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 790	0	344	0	0	0	27 134
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 015	0	0	0	0	0	14 015
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 154	0	0	0	55 223	0	68 377

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 691	7 241 324	26 474 738	0	0	344 601	2 296 882	14 867	36 429 103
Prírastky		2 260	2 588 728				590 525		3 181 513
Úbytky									0
Presuny		119 107	795 190				-899 430	-14 867	0
Stav na konci účtovného obdobia	56 691	7 362 691	29 858 656	0	0	344 601	1 987 977	0	39 610 616
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 391 605	12 612 817	0	0	154 403	0	0	15 158 825
Prírastky		208 439	2 613 936			21 626			2 844 001
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 600 044	15 226 753	0	0	176 029	0	0	18 002 826
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 691	4 849 719	13 861 921	0	0	190 198	2 296 882	14 867	21 270 278
Stav na konci účtovného obdobia	56 691	4 762 647	14 631 903	0	0	168 572	1 987 977	0	21 607 790

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 185	7 236 134	19 038 028	0	0	342 147	3 119 576	297 450	30 089 520
Prírastky	506	14 204	4 943 420			2 454	1 465 124	14 867	6 440 575
Úbytky		9 013	91 978				0		100 991
Presuny			2 585 268				-2 287 818	-297 450	0
Stav na konci účtovného obdobia	56 691	7 241 324	26 474 738	0	0	344 601	2 296 882	14 867	36 429 103
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 192 854	10 680 111	0	0	132 929	0	0	13 005 894
Prírastky		207 765	2 024 683			21 474			2 253 922
Úbytky		9 013	91 978						100 991
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 391 605	12 612 817	0	0	154 403	0	0	15 158 825
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 185	5 043 281	8 357 916	0	0	209 218	3 119 576	297 450	17 083 626
Stav na konci účtovného obdobia	56 691	4 849 719	13 861 921	0	0	190 198	2 296 882	14 867	21 270 278

1.3. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky	5 351 270								5 351 270
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	5 351 270	0	0	0	0	0	0	0	5 351 270
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 351 270	0	0	0	0	0	0	0	5 351 270

Prírastky dlhodobé finančného majetku vyplývajú z kúpy podielov dcérskej spoločnosti Cementáreň Lietavská Lúčka a.s.

1.4. Štruktúra dlhodobého finančného majetku :

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2024 je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Cementáreň Lietavská Lúčka a.s.	99,4	99,4	3 127 700	-1 221 320	5 351 270
Dlhodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-	5 351 270

2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Spoločnosť má poistený celý majetok vrátane zásob okrem zásob slinku a trosky.

Osobitnou poisťovnou zmluvou má poistené všetky osobné automobily, vybrané nákladné automobily a mechanizmy.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 300.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 330/AU/15-ZZ/1.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 30.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 281/CC/17-ZZ1.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 970.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 882/CC18-ZZ1.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 1.030.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 882/CC/18-ZZ2.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 1.000.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 882/CC/18-ZZ3.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 2.700.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 882/CC/18-ZZ4.

3. Informácie o zásobách

3.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť posúdila, či existujú dôvody pre zníženie hodnoty zásob a zistila, že nie je potrebné tvoriť opravné položky.

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

4. Údaje o pohľadávkach

4.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

Dlhodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	36 289	11 235	1 396		46 128
Čistá hodnota zákazky					
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Odložená daňová pohľadávka					
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 289	11 235	1 396	0	46 128

Vývoj opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Krátkodobé pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 685		1 396		36 289
Čistá hodnota zákazky					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie					0
Pohľadávky z derivátových operácií					0
Iné pohľadávky					0
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 685	0	1 396	0	36 289

4.2. Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 441 803	573 536	4 015 339
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	263 308	0	263 308
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	153 471		153 471
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	701 157		701 157
Iné pohľadávky	81 862		81 862
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 641 601	573 536	5 215 137

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 403 862	688 351	3 092 213
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	339 994	0	339 994
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	37 230		37 230
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 279 245	0	1 279 245
Iné pohľadávky	56 574	0	56 574
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 116 905	688 351	4 805 256

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

4.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ÁNO NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ÁNO NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 300.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 330/AU/15-ZZ/1.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 30.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 281/CC/17-ZZ/1.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 970.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 882/CC18-ZZ1.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 1.030.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 281/CC/18-ZZ2.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 1.000.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 882/CC/18-ZZ3.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 2.700.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 882/CC/18-ZZ4.

5. Údaje o finančnom majetku

5.1. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 504	5 762
Bežné bankové účty	26 291	17 766
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	29 795	23 528

6. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 508	23 797
Predplatné časopisov, poistenie majetku a osôb, správa domén	33 508	23 797
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí **4 274 872 EUR**, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Glock Health, Science and Research GmbH (50 %)	EUR	2 137 436
CTR Holding Assets GmbH (49,98 %)	EUR	2 136 436
Danucem Slovensko a.s. (0,02 %)	EUR	1 000
	EUR	4 274 872

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

Hodnota upísaného vlastného imania: 4 274 872 EUR

1.2. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 18.6.2024 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 303 979
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 303 979
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 303 979

1.3. Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov

Zákonný rezervný fond vo výške 854 974 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 251 814	50 155	0	6 837	1 295 132
Rezerva na odchodné	212 680	0	0	6 837	205 843
Rezerva na rekultiváciu	1 039 134	50 155	0	0	1 089 289
Krátkodobé rezervy, z toho:	308 197	0	0	0	314 282
Krátkodobé zákonné rezervy:	233 159	233 696	233 159	0	233 696
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	233 159	233 696	233 159	0	233 696
Krátkodobé ostatné rezervy:	75 038	80 586	75 038	0	80 586
Prémie	60 715	60 000	60 715	0	60 000
Nevyfakturované dodávky	14 323	20 586	14 323	0	20 586

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2026-2028.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2025.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 213 131	38 683	0	0	1 251 814
Rezerva na odchodné	210 030	2 650	0	0	212 680
Rezerva na rekultiváciu	1 003 101	36 033	0	0	1 039 134
Krátkodobé rezervy, z toho:	354 423	308 197	346 084	8 339	308 197
Krátkodobé zákonné rezervy:	206 036	233 159	206 036	0	233 159
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	206 036	233 159	206 036	0	233 159
Krátkodobé ostatné rezervy:	148 387	75 038	140 048	8 339	75 038
Prémie	94 370	60 715	86 031	8 339	60 715
Nevyfakturované dodávky	54 017	14 323	54 017	0	14 323

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Spoločnosť dotvorila zákonnú rezervu na environmentálne záväzky súvisiace s rekultiváciou lomu a uvedením lokalít do pôvodného stavu v zmysle zákona č. 44/1988 Zb. o ochrane a využití nerastného bohatstva v znení neskorších predpisov vo výške 50 155 EUR. Predpokladá sa, že tieto náklady vzniknú v období rokov 2035 až 2040.

Spoločnosť odhadla rezervu na odstupné, odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2024 na základe poistno-matematického ocenenia.

Ostatné rezervy sa použijú v roku 2025.

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 627 984	6 639 826
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 627 984	6 639 826
Krátkodobé záväzky spolu	9 074 678	4 882 340
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 392 949	4 880 770
Záväzky po lehote splatnosti	681 729	1 570

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2024	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	4 600 000		4 600 000	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	27 984	27 984		
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	4 627 984	27 984	4 600 000	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	98 200	98 200		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 616 726	4 616 726		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	3 343 817	3 343 817		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu		0		
Záväzky voči zamestnancom	427 294	427 294		
Záväzky zo sociálneho poistenia	284 302	284 302		
Daňové záväzky a dotácie	299 422	299 422		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	4 917	4 917		
Krátkodobé záväzky spolu	9 074 678	9 074 678		

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2023	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	6 600 000		6 600 000	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	39 826	39 826		
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	6 639 826	39 826	6 600 000	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	38 069	38 069		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 851 117	3 851 117		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	299 779	299 779		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0		
Záväzky voči zamestnancom	340 963	340 963		
Záväzky zo sociálneho poistenia	213 757	213 757		
Daňové záväzky a dotácie	136 003	136 003		
Záväzky z derivátových operácií	0	0		
Iné záväzky	2 652	2 652		
Krátkodobé záväzky spolu	4 882 340	4 882 340	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.2. Popis tvorby odloženého daňového záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	4 862 811	4 047 073
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	685 940	336 109
zdaniteľné	685 940	336 109
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 002 449	779 303
Zmena odloženého daňového záväzku	223 146	79 185
Zaúčtovaná ako náklad	223 146	79 185
Zaúčtovaná do vlastného imania		

3.3. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	39 826	31 730
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	93 291	74 179
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	93 291	74 179
Čerpanie sociálneho fondu	105 133	66 083
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 984	39 826

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

4. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Dotácie EÚ	637 306	852 411
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Dotácie EÚ	162 741	105 032

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Ostatné výrobky		Zeolit a zeolitové výrobky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko	12 475 156	7 405 906	1 080 186	1 759 838
Zahraničie	5 692 683	1 150 909	30 790 173	29 952 504
Spolu	18 167 839	8 556 815	31 870 359	31 712 342

Suma výnosov je vrátane poskytnutých služieb – prepravy.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je nárast – 341 672 EUR (v roku 2023 pokles 184 309 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje nárast 341 672 EUR (v roku 2023 pokles 184 309 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 357 135	156 439	440 020	468 610	-209 717
Výrobky	232 323	1 090 778	995 356	-126 938	25 408
Zvieratá	0	0			0
Spolu	1 589 458	1 247 217	1 435 376	341 672	-184 309
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	341 672	-184 309

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	209 620	150 618
Doprava	156 279	88 967
Aktivácia dlhodobého hmot. Majetku	53 341	61 650
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	243 074	313 447
Tržby z predaja DHM, DNM a materiálu	30 495	62 639
Dotácie	152 268	158 076
Ostatné	60 311	92 732
Finančné výnosy, z toho:	29 049	18 187
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5 538</i>	<i>4 602</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 538	4 602
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky	23 410	13 585
Iné	101	

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	42 694 724	33 880 263
Tržby z predaja služieb	7 343 242	6 388 894
Tržby za tovar	232	0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	50 038 198	40 269 157

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 860	12 600
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 860	12 600
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 963 487	9 399 752
- Opravy a udržiavanie	2 403 244	2 017 299
- Cestovné	32 201	36 329
- Náklady na reprezentáciu	50 469	40 118
- Prepravné náklady	6 848 995	6 057 610
- Telefón, poštovné	29 899	26 858
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	228 382	184 940
- Inzercia, reklama	31 136	23 959
- Ostatné výrobné náklady	548 371	385 046
- Ostatné náklady	790 790	627 593
Spolu	10 963 487	9 399 752

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	7 934 884	6 248 221
- Mzdové náklady	5 357 571	4 083 743
- Ostatné náklady na závislú činnosť	66 000	69 733
- Sociálne poistenie	1 441 862	1 302 467
- Zdravotné poistenie	596 872	425 582
- Sociálne náklady	472 579	366 696
Spolu	7 934 884	6 248 221

G. INFORMÁCIE O DANIACH 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.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	125 643	
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 389 654	x	x	2 952 197	x	x
teoretická daň	x	921 827	21,00%	x	619 961	21,00%
Daňovo neuznané náklady	-287 257	-60 324	-1,37%	134 554	28 256	0,64%
Výnosy nepodliehajúce dani	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Zmena sadzby dane	x	0	0,00%		0	0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Spolu		861 503	19,63%		648 218	21,96%
Splatná daň z príjmov	x	861 503	19,63%	x	569 033	19,27%
Odložená daň z príjmov	x	223 146	5,08%	x	79 185	2,68%
Celková daň z príjmov	x	1 084 649	24,71%	x	648 218	21,96%

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ÁNO NIE

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Iné položky predstavujú obalový materiál - papierové vrecia, majetok nášho zákazníka, do ktorých balíme finálny výrobok. Hodnota tohto materiálu v roku 2024 predstavovala 69.062 EUR (v roku 2023 33.862 EUR).

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

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

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
a	b	c	d
CTR Atmospherica Aviation - V	3	590	9 522
CTR Holding Assets - V	8,3	177 908	157 018
CTR Managment s.r.o. - V	3	131 600	128 500
Cementáreň Lietavská Lúčka	2	1 349	
	1,3	36 787	-
CTR Development CZ - V	3	252	4 195
GLOCK Health- V	8	171 908	148 760
Saučín Martin - V	3	18 000	18 000
CTR Business Center Košice a.s. (VSH development a.s.) - V	1,3	40 832	48 961
Zeocem Inc. - V	8	19 635	11 751
	3	92 624	
Zeocem Hungary Kft - V	1,3	46 887	11 500
DTG Cement Kft - V	2	20 841	43 356
	1		504 083
KKVJ Cement Kft. - V	2	4 345 536	1 094 171
	1		
CTR Viktoria Center s.r.o. - V	1		209
CTR Albertov	3	474	

* Code of the type of transaction:

01 Purchase / nákup

02 Sale / predaj

03 Provision of services / poskytovanie služieb Services / služby

04 Commercial representation / obchodné zastúpenie

05 License / Licencie

06 Transfer / prevod

07 Know how

08 Loan, borrowing / úvery, pôžičky

09 Assistance / Aisistencia

10 Guarantee / Garancie

11 Other transaction / Ostatné transakcie

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
	d	e	f	g
CTR Atmospherica Aviation,a.s.	-	180	-	-
CTR MULTICENTER Košice a.s. (predtým CTR BUSINESS CENTER III. a.s.)	-	-	-	-
CTR Business center Košice a.s	-	25 061	-	24 569
CTR DEVELOPMENT , s.r.o.	-	-	-	-
CTR DEVELOPMENT SK	-	-	-	-
CTR HOLDING ASSETS GmbH	-	3 473 408	-	3 452 518
CTR Management, s.r.o.	-	11 300	-	10 500
Zeocem Hungary Kft.	-	14 763	-	-
Zeocem Inc, USA	267 004	-	339 994	-
Saučin Martin	-	1 500	-	1 500
Glock Health, Science and Research GmbH	-	3 471 908	-	3 448 760
KKVJ Cement Kft.	153 471	-	37 231	-
Cementáreň Lietavská Lúčka a.s.	-	1 043 895	-	-
Spolu	420 475	8 042 015	377 225	6 937 847

K. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	4 274 872				4 274 872
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	854 974				854 974
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 864 834			2 303 979	15 168 813
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 303 979	3 305 004		-2 303 979	3 305 004
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0				0
Spolu	20 298 659	3 305 004	0	0	23 603 663

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	4 274 872				4 274 872
Zmena základného imania	0	4 274 872	4 274 872		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	854 974				854 974
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 192 954			2 671 880	12 864 834
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 671 880	2 303 979		-2 671 880	2 303 979
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					
Spolu	17 994 680	6 578 851	4 274 872	0	20 298 659

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 3.305.004 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3.305.004 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Spoločnosť počas roka 2023 zmenila právnu formu z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným.

R. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV**1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

Druh peňažného prostriedku	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Peňažné hotovosti	3 504			
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	26 291			

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	* nepriama metóda
Investičná činnosť	* priama metóda
Finančná činnosť	* priama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 389 653	2 952 197
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	3 130 478	2 409 152
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 849 648	2 259 354
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	49 403	-7 543
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	9 839	-1 396
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-188 976	-138 456
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	397 124	336 754
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-23 410	-13 585
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-3 017	-25 976
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	39 865	-
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 801 056	1 686 247
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-421 401	-28 316
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 404 520	-51 946
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	817 937	1 766 510
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	9 321 186	7 047 596
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	13 585
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-351 844	-336 754
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	8 969 343	6 724 427
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-704 725	-882 995
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)	8 264 618	5 841 432

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-130 298	-59 794
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 564 485	-6 440 574
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-5 351 270	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 017	25 976
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	9 043 037	-6 474 392
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	784 686	646 180
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-215 314	-142 563
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	4 000 000	6 600 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-3 000 000	-5 811 257
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	784 686	646 180
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	6 267	13 220
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	23 528	10 308
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	29 795	23 528
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	29 795	23 528