

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ZTS Sabinov, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1. mája 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 1. mája 1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa., vložka č. 76/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba, obyt, servis a opravy prevodových zariadení, tvárniacich strojov, náradia, prípravkov a nástrojov.

3. Počet zamestnancov

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

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	133	147
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	128	137
počet vedúcich zamestnancov	6	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 9. augusta 2024

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 a výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 30. apríla a 24. júna 2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 9. augusta 2024 schválilo na vykonanie overenia riadnej individuálnej účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o., Bajkalská 5, 831 04 Bratislava – mestská časť Nové Mesto, IČO: 50624504.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo

Ing. Alexej Beljajev - predseda predstavenstva (od 16.6.2023)
Mgr. Martin Kundra – podpredseda predstavenstva (od 16.6.2023)
Ing. Miroslav Betík – člen predstavenstva (od 25.6.2021)
Ing. Marek Kasina, PhD – člen predstavenstva (od 16.6.2023)

Dozorná rada

JUDr. Michal Lazar – predseda (do 21.01.2024)
Michaela Ikrényi Lazarová, MBA – predseda (od 24.02.2024)
Ing. Alexej Beljajev – člen (od 25.6.2022)
Mária Puškášová – člen (od 10.5.2019)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti do 31. decembra 2024 bola takáto:

Akcionári	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne a	v % b	v % c	v % d
Optifin Invest s.r.o.	1 107 957	29,84	29,84	-
ostatní akcionári	2 605 035	70,16	70,16	-
Spolu	3 712 992	100,00	100,00	-

Dňa 23.2.2024 sa konalo mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti, ktorého hlavným bodom programu bolo zníženie základného imania spoločnosti o sumu 1.624.434,- EUR formou znížením menovitej hodnoty akcií zo súčasnej menovitej hodnoty 23 EUR/akcia na novú menovitou hodnotu 16 EUR/akcia. Zdroje získané znížením základného imania boli použité výlučne na krytie účtovných strát minulých rokov, ktoré spoločnosť vykazuje.

Do 23. februára 2024 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

Akcionári do dňa zmeny v štruktúre akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne a	v % b	v % c	v % d
Optifin Invest s.r.o.	23. februára 2024	1 592 934	29,84	29,84	-
ostatné akcionári	23. februára 2024	3 744 492	70,16	70,16	-
Spolu	x	5 337 426	100,00	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovaného celku spoločnosti Optifin Invest s.r.o., so sídlom Rusovská cesta 1, Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Optifin Invest s.r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Optifin Invest s.r.o. Rusovská cesta 1, Bratislava.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

V roku 2024 dosiahla spoločnosť účtovný zisk vo výške 204 197 EUR, vďaka čomu sa zvýšilo vlastné imanie z 4 359 739 EUR (k 31. 12. 2023) na 4 563 935 EUR (k 31. 12. 2024). Tento priaznivý výsledok je výsledkom stabilného hospodárenia, dôslednej finančnej disciplíny a efektívneho využívania zdrojov.

Vedenie spoločnosti prijalo opatrenia na podporu nepretržitého fungovania účtovnej jednotky a vytvorenie predpokladov pre splnenie obchodných a výrobných plánov v nadchádzajúcom období.

Hoci výsledky za rok 2024 boli pozitívne, výhľad na rok 2025 predpokladá záporný hospodársky výsledok. Tento vývoj je spôsobený kombináciou viacerých faktorov – predovšetkým oslabeným dopytom v kľúčových segmentoch trhu, rastom cien vstupov a pretrvávajúcou neistotou na medzinárodnej úrovni.

Plánovaný objem výroby na rok 2025 je stanovený na 13,8 mil. EUR, z čoho 53 % predstavujú dodávky v rámci skupiny, najmä pre spoločnosť Tatravagónka, a.s., Poprad. K začiatku roka mala spoločnosť zakontrahovaných približne 70 % ročného plánu, čo svedčí o stabilnej obchodnej aktivite aj napriek nepriaznivým trhovým podmienkam.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

Spoločnosť naďalej vykonáva svoju činnosť s dôrazom na dlhodobú udržateľnosť, zodpovedné riadenie a schopnosť prispôbiť sa meniacim sa trhovým podmienkam. K dátumu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť riadne plní svoje záväzky a neexistujú žiadne skutočnosti, ktoré by spochybňovali jej schopnosť pokračovať v činnosti.

Na základe všetkých dostupných informácií spoločnosť oprávnené predpokladá pokračovanie v podnikateľskej činnosti aj v nasledujúcich obdobiach v súlade so zásadou nepretržitého trvania účtovnej jednotky (going concern).

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

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

Zostavenie riadnej 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.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje ak je možné preukázať :

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat
- zámer jeho dokončenia, používania a predaja
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja
- schopnosť vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenej jeho vývoja, použitie a predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoj, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúci z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	10	lineárna	10

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 80	lineárna	1,25 až 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	5 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,6 až 25
Špeciálne prípravky	2 až 10	lineárna	10 až 50
Modely	4 až 10	lineárna	10 až 25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

(c) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách : obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady v kalkulovaných cenách (priamy materiál, tepelné spracovanie, interné výkony a výrobnú kooperáciu. Rozdiel medzi skutočnou výškou nákladov a kalkulovanými nákladmi je zúčtovaný pri najbližšom precenení, ktoré spravidla prebieha raz mesačne. Správna réžia a odbytové náklady sú súčasťou vlastných nákladov pri ocenení kalkulácie výrobkov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť svoje produkty vyrába ako štandardizovanú výrobu. Spoločnosť nevykazuje zákazkovú výrobu.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nevykazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0	0	5	9	0	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	2	4	7	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(h) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

(i) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

(j) 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.

(k) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(l) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový a 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.

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

(m) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej od roku 2022 do 2025 je Spoločnosť povinná vyplácať zamestnancom odmenu pri príležitosti pracovného jubilea. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno – matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pre prehodnotení výšky záväzku.

(n) Záväzky

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

(o) 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.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný.

(p) 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.

(q) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o emisných kvótach.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0	0	5	9	0	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	2	4	7	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(r) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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.

(s) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníak, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníak.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájmovej je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(t) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o derivátových transakciách.

(u) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(v) Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorú 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.

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

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

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 ktorú boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(w) Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

(x) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť má v nájme (finančný leasing) majetok v obstarávacej cene 993.000,- EUR (zostatková cena k 31. decembru 2024: 506.570,- EUR, zostatková cena k 31. decembru 2023: 611.653,- EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Majetok	Obstarávacia cena (EUR)	Účtovná zostatková cena (EUR) 2023	Účtovná zostatková cena (EUR) 2024
CNC brúška ZE 800 NILES	612 100,-	300.949,-	239.739,-
CNC sústruh Doosan Puma GT3100	115.200,-	57.600,-	43.200,-
CNC sústruh DN Solutins PUMA 5100LYA	265.700,-	250.201,-	223.631,-

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 5.638.398,- EUR (v roku 2023: 5.769.178 EUR), živelnou pohromou až do výšky 33.628.045,- EUR (v roku 2023 to bolo do výšky 19.827.453 EUR). Poistenie strojov a elektroniky proti technickým rizikám je do výšky 7.290.831,- EUR (v roku 2023 to bolo do výšky 7.411.107 EUR).

Spoločnosť má založený všetok hnuiteľný majetok v prospech Všeobecnej úverovej banky a.s. v zmysle uzatvorených zmlúv o záložnom práve na hnuiteľné veci č. 1330/200ZZ, č. 80/ZZ/2021 a č. 33/ZZ/2022.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 271 539

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2024	2023
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	18 714
Spolu	0	18 714

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

2. Dlhodobý finančný majetok

Ku dňu účtovnej závierky k 31.12.2024 spoločnosť nevykazuje zostatok dlhodobého finančného majetku.

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Materiál	20 041	4 957	0	0	24 998
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	21 245	29 595	8 205	0	42 634
Výrobky	0	52 663	0	0	52 663
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	41 286	87 215	8 205	0	120 295

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým na základe prehodnotenia použiteľnosti a možnosti predaja jednotlivých materiálov.

Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech na zásoby v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. v zmysle uzatvorených zmlúv o záložnom práve na hnutelné veci č. 1330/200ZZ, č. 80/ZZ/2021 a č. 33/ZZ/2022.

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

3 881 606

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2024 ani v roku 2023 nerealizovala zákazkovú výrobu.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť v roku 2024 ani v roku 2023 nerealizovala zákazkovú výstavbu na predaj.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

6. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2024)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	29 704	0	0	15 445	14 259
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	42 000	0	0	0	42 000
Pohľadávky spolu	71 704	0	0	15 445	56 259

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	743 406	401 027	1 144 433
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 123	0	1 123
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	157 540	0	157 540
Iné pohľadávky	266	42 000	42 266
Krátkodobé pohľadávky spolu	902 335	443 027	1 345 362

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 188 313	897 870	2 086 183
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	25 555	0	25 555
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	17 368	0	17 368
Iné pohľadávky	570 390	42 000	612 390
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 801 626	939 870	2 741 496

Spoločnosť vykazuje záložné právo na pohľadávky v prospech Všeobecnej úverovej banky a.s. v zmysle uzatvorených zmlúv o záložnom práve na pohľadávky a iné práva č. 1331/20/ZZ, č. 79/ZZ/2021 a č. 334/ZZ/2022.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2024)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 345 362	1 800 380

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	4 346	2 246
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	597 738	57 148
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	14 555	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	616 639	59 394

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky vykazuje krátkodobý finančný majetok (vlastné akcie).

9. Vlastné akcie

Spoločnosť v roku 2024 realizovala nákup a predaj vlastných akcií.

PS k 1.1.2024	40	920	224	0,02%
nákup (2024)	1042	16 672	8 586	0,31%
predaj (2024)	67	1 072	549	0,02%
KZ k 31.12.2024	1015	16 240	8 435	0,30%

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	550	1 386
Mýto	0	23
Preplatné	2	276
Licencia	548	1 088
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40 865	41 503
Preplatné	1 632	1 553
Licenčné poplatky	21 570	16 949
Úrok z finančného leasingu	521	704
Poistenie	15 228	15 571
Telekomunikačné služby	1 400	1 623
Parkovné	0	5 000
Školenia	450	0
Ostatné náklady budúcich období	64	103
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé (úrok cash pooling) :	0	5
Spolu	41 415	42 894

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2024				k 31. 12. 2024
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	85 456	7 635	3 900	20 000	69 191
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	44 136	0	0	20 000	24 136
Pracovné jubileá	41 320	7 635	3 900	0 0	45 055
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	85 456	7 635	3 900	20 000	69 191
Krátkodobé rezervy, z toho:	281 236	70 782	243 901	0	108 117
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	83 022	54 812	83 022	0	54 812
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	83 022	54 812	83 022	0	54 812
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účt.závierky a zostavenie daňového priznania	7 000	8 000	7 000	0	8 000
Reklamácia	139 049	0	93 744	0	45 305
Odmeny	52 165	7 970	60 135	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	198 214	15 970	160 879	0	53 305

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená v roku 2022 vo výške 210 262,- EUR na predpokladané náklady na opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31.decembrom 2022. V roku 2023 bola spoločnosti vyúčtovaná časť nákladov na reklamácie vo výške 71 213,- EUR a v roku 2024 bola spoločnosti vyúčtovaná časť nákladov vo výške 93.744,- EUR K 31.12.2024 zostatok rezervy na reklamácie predstavuje sumu 45.305,- EUR, pričom spoločnosť predpokladá, že tieto náklady bude povinná vynaložiť v roku 2025.

Na základe kolektívnej zmluvy s odborními platnej od roku 2022 do 2025 je Spoločnosť povinná vyplácať zamestnancom odmenu pri príležitosti pracovného jubilea. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno – matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pre prehodnotení výšky záväzku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2023				k 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	52 274	40 182	7 000	0	85 456
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	14 136	30 000	0	0	44 136
Pracovné jubileá	38 138	10 182	7 000	0	41 320
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	52 274	40 182	7 000	0	85 456
Krátkodobé rezervy, z toho:	253 529	142 186	114 480	0	281 235
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36 267	83 022	36 267	0	83 022
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36 267	83 022	36 267	0	83 022
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účt.závierky a zostavenie daňového priznania	7 000	7 000	7 000	0	7 000
Reklamacia	210 262	0	71 213	0	139 049
Iné	0	52 164	0	0	52 164
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	217 262	59 164	78 213	0	198 213

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Dlhodobé záväzky spolu	207 463	331 727
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	207 463	331 727
Krátkodobé záväzky spolu	4 031 733	5 224 854
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 202 533	2 811 133
Záväzky po lehote splatnosti	1 829 200	2 413 721

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu 3 stroje. V roku 2023 evidovala spoločnosť záväzky z finančného nájmu 1 osobný automobil a 3 stroje. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2024			31. 12. 2023		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	118 309	135 164	0	181 348	253 473	0
Finančný náklad	6 708	6 349	0	11 257	13 057	0
Spolu	125 017	141 513	0	192 605	266 530	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 482 615	2 630 722
– zdaniteľné	0	0
	2 482 615	2 630 722
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	595 828	552 452
Zmena odloženého daňového záväzku	43 376	389
Zaučtovaná ako náklad	43 376	389
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	55 192	57 019
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 022	22 643
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>33 022</i>	<i>22 643</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>27 445</i>	<i>24 470</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	60 769	55 192

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa vytvára zo zisku v súlade s kolektívnou zmluvou. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver VÚB	EUR	EURIBOR + 1,2% p.a.	na základe dohody zmluvných strán	1 325 018	1 325 018	1 345 602
Kreditné pl.karty				0	0	19
Terminovaný úver 19/ZF/2021	EUR	3M EURIBOR + 1,8% p.a.	31.12.2025	108 408	108 408	135 511
Úver č. LZL/24/10015	EUR	5,91% viazaná na 3M EURIBOR (2,011% + aktuálny euribor)	31.12.2025	94 831	94 831	
				1 528 257	1 528 257	1 481 132
Dlhodobé bankové úvery						
Terminovaný úver 19/ZF/2021	EUR	3M EURIBOR + 1,8% p.a.	31.12.2026	99 954	99 954	210 095
Úver č. LZL/24/10015	EUR	5,91% viazaná na 3M EURIBOR (2,011% + aktuálny euribor)	30.3.2031	172 169	172 169	
				272 123	272 123	210 095
Spolu				1 800 380	1 800 380	1 691 227

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

Kontokorentný úver vo výške 1 325 018,- EUR je zabezpečený pohľadávkami a hnuťelnými vecami - zásoby (povolený limit prečerpania je 1.400.000,- EUR).

Termínovaný úver je zabezpečený pohľadávkami a hnuťelnými vecami a ručením z tretej strany.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7	903
úroky	7	8
ostatné	0	895
Výnosy budúcich období dlhodobé	307 468	317 031
dotácia na kúpu dlhodobého majetku	307 468	317 031
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 563	9 563
dotácia na kúpu dlhodobého majetku	9 563	9 563
Spolu	317 038	327 497

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Prevodovky, ozubené kolesá a ovládacie prvky		Služby		tovar		Spolu	
	2024 b	2023 c	2024 d	2023 e	2024 f	2023 g	2024	2023
Slovenská republika	6 902 307	6 561 686	286 354	261 127	220 590	0	7 409 251	6 822 813
Tretie krajiny	772 863	2 651 246	0	0	0	0	772 863	2 651 246
EU	6 184 524	6 068 879	182 830	37 720	0	0	6 367 354	6 106 599
Spolu	13 859 694	15 281 811	469 184	298 847	220 590	0	14 549 468	15 580 658

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 213.520,- EUR (v roku 2023 zníženie 3.038,- EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 139.468,- EUR (v roku 2023 zvýšenie 18.207,- EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2024		2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2024	2023	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 880 770	2 097 115	2 292 716	-216 345	-195 601	
Výrobky	874 646	797 769	583 961	76 877	213 808	
Zvieratá	0	0	0	0		
Spolu	2 755 416	2 894 884	2 876 677	-139 468	18 207	
Manká a škody				0	0	
Opravná položka k NV				-21 389	-21 245	
Opravná položka k HV				-52 663		
Manká a škody k HV				0	0	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-213 520	-3 038	

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. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	262 072	358 745
aktivácia materiálových zásob (špeciálne prípravky a modely)	0	0
dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	18 714
aktivácia dlhodobého hmotného majetku (špeciálne prípravky a modely)	239 005	309 454
aktivácia služieb	23 067	30 577
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	83 050	112 732
výnosy z postúpených pohľadávok	24 828	40 337
náhrady od poisťovní	22 238	-26 965
náhrady od dodávateľov	1 572	0
dotácie prevádzkové	1 400	87 083
dotácie na kúpu dlhodobého majetku	9 563	9 538
odpis premlčaných záväzkov	21 618	0
iné	1 831	2 739
Finančné výnosy, z toho:	3 807	573 694
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 220</i>	<i>60</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	247	14
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 587</i>	<i>573 634</i>
predaj vlastných akcií	550	2 457
predaj akcií (dlhodobý finančný majetok)	0	570 000
výnosové úroky	1 037	1 177

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	13 859 694	15 281 811
Tržby z predaja služieb	469 184	298 847
Tržby za tovar	220 590	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	48 552	355 707
Čistý obrat celkom	<u>14 598 020</u>	<u>15 936 365</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 334 088	2 064 086
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 770</i>	<i>15 825</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 770	15 825
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 316 318</i>	<i>2 048 261</i>
Prepravné služby	29 399	57 269
Doprava a cestovné	11 609	9 778
Nájomné	98 079	116 070
Opravy	158 159	158 818
Rezerva na záručné opravy, reklamácie	-20 000	43 916
Náklady na inzerciu, reklamu	7 790	4 211
Právne, ekomické, poradenstvo a iné profesné služby	317 939	118 467
Externé opracovanie výrobkov	1 094 672	1 024 720
Reprezentačné	6 920	4 163
Telefonne poplatky, internet, poštovné	17 129	17 295
Odvoz odpadov	23 309	30 588
Vodné, stočné	8 083	7 041
Školenie	6 885	10 083
Softvérové služby a licencie	92 384	87 641
Služby fakturované živnostníkmi	329 569	211 366
Strážna služba	86 608	76 470
Skladné za modely	10 183	11 407
Ostatné	37 601	58 957
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	92 082	98 815
Manká a škody	720	2 909
Dary	1 366	217
Odpis pohľadávok	2 798	179
Postúpenie pohľadávok	24 828	40 337
Poistenie	55 230	47 293
Zmluvné a ostatné pokuty	199	30
Členské príspevky	6 935	6 943
Súdne a exekútorské trovy	0	200
Iné	6	706
Finančné náklady, z toho:	145 088	689 571
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 666</i>	<i>687</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	396
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>143 422</i>	<i>688 884</i>
Nákladové úroky	127 141	125 455
Bankové poplatky	15 906	13 612
Náklady na predané vlastné akcie	375	2 184
Náklady na predané akcie (dlhodobý finančný majetok)	0	66 570
Zrušenie oceňovacieho rozdielu akcií (dlhodobý finančný majetok)	0	481 063

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	251 453		100,00 %	258 368		100,00 %
teoretická daň		52 805	21,00 %		54 257	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	324 945	68 238	27,14 %	711 704	149 458	57,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-282 749	-59 377	-23,61 %	-177 201	-37 212	-14,40 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-275 363	-57 826	-23,00 %	-792 871	-166 503	-64,44 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	18 286	3 840	1,53 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		3 840	1,53 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		43 376	17,25 %		389	0,15 %
Celková daň z príjmov		47 216	18,78 %		389	0,15 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024	2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	254 678	308 478
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 076 391	1 468 941
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0	0	5	9	0	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	2	4	7	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme majetok od tretích osôb:

- AZ GREEN (prenájom čistiaceho stroja)
- LINDE, MESSER, PB GAS (plynové fľaše)
- Salessianer (prenájom sanitačných zariadení)
- Marius Pedersen (prenájom smetných nádob)
- Optifin Invest s.r.o. (rokovacia miestnosť)
- Copy Print (tlačiarne)
- Carlton Property (prenájom parkovacieho miesta)
- IPM Solution (prenájom softvéru pre technikov)
- Global Industry Solution (prenájom meracieho prístroja)

Celková suma nájmu za rok 2024 predstavovala sumu 98.079,- EUR

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma :

- Bufet (Kerucok s.r.o.)
- Nebytové priestory (J.R.G.)
- Nebytové priestory (Global Industry Solution)
- Nebytové priestory (Kraftler s.r.o.)

Celková suma výnosov za rok 2024 predstavovala sumu 19.236,- EUR

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

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

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

Spoločnosť má vystavenú bankovú záruku, ktorej platnosť je dňa 1.6.2025 na hodnotu 367.415,- EUR.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 56.928,- EUR (v roku 2023: 41.346,- EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 22.645,- EUR (v roku 2023 : 19.152,- EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne.).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (prepojené osoby) :

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2024	2023
a	c	d
a) Transakcie s materských podnikom		
a1) nákup - služieb	63 750	63 510
a2) nákup - iné	118	195
a3) nákladové úroky	30 126	30 000
a4) poplatky (nákladové)	240	240
a5) výnosové úroky	817	1 177
a6) nákup dlhodobý nehmotný majetok	0	13 654
a7) nákup dlhodobý hmotný majetok	730	24 784
b) Transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) nákup materiálu a investícií	2 885 452	3 003 379
b2) nákup služieb	331 978	66 611
b3) predaj vlastných výrobkov a služieb	6 833 148	5 929 984
b4) predaj materiálových a tovarových zásob	204 080	2 161
b5) nákup energií	637 131	945 799
c) Transakcie s pridruženými podnikmi:		
c1) nákup materiálu	0	5 036
c2) nákup služieb	0	203 408
c3) predaj vlastných výrobkov a služieb	0	246
c4) predaj materiálových a tovarových zásob	0	17

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pohl'adávky z obchodného styku	187 919	527 306
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 123	25 555
Spolu aktíva	189 042	552 861
Ostatné krátkodobé záväzky	1 101 844	1 071 844
Záväzky z obchodného styku	1 196 684	2 055 187
Spolu pasíva	2 298 528	3 127 031

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

Výhľad na rok 2025 predpokladá záporný hospodársky výsledok. Tento vývoj je spôsobený kombináciou viacerých faktorov – predovšetkým oslabeným dopytom v kľúčových segmentoch trhu, rastom cien vstupov a pretrvávajúcou neistotou na medzinárodnej úrovni.

Plánovaný objem výroby na rok 2025 je stanovený na 13,8 mil. EUR, z čoho 53 % predstavujú dodávky v rámci skupiny, najmä pre spoločnosť Tatravagónka, a.s., Poprad. K začiatku roka mala spoločnosť zakontrahovaných približne 70 % ročného plánu, čo svedčí o stabilnej obchodnej aktivite aj napriek nepriaznivým trhovým podmienkam.

Po 31. decembri 2024 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a výsledok jej bežnej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
	a	b	c	d	e
Základné imanie	5 337 426	0	0	-1 624 434	3 712 992
Základné imanie	5 337 426	0	0	-1 624 434	3 712 992
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	529 294	0	0	12 900	542 194
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	529 294	0	0	12 900	542 194
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 764 961	0	0	1 869 513	104 552
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	245 079	245 079
Neuhradená strata minulých rokov	-1 764 961	0	0	1 624 434	-140 527
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	257 980	204 197	0	-257 980	204 197
Spolu	4 359 739	204 197	0	-1	4 563 935

Základné imanie spoločnosti vo výške 3.712.992,- EUR (k 31. decembra 2023: 5.337.426,- EUR) tvorí :

- 232.062 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 16,- EUR (k 31. decembru 2023: 232.062 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 23,- EUR),

Akcie sú verejne obchodovateľné. Sú prijaté na obchodovanie na Burze cenných papierov SR a sú prevoditeľné bez obmedzenia. Spoločnosť nemá vydaných viac druhov akcií a nevydala ani žiadne prioritné akcie.

Všetky akcie boli riadne splatené.

Spoločnosť k 31.12.2024 vykazuje 1 015 ks vlastných akcií s nominálnou hodnotou 16 EUR/akcia, celková obstarávacia cena je 8.435,- EUR (k 31.december 2023 vlastnila 40 ks akcií s nominálnou hodnotou 23 EUR/akcia v celkovej obstarávacej cene 224,- EUR).

K 31. decembru 2024 bol základný zisk vo výške 0,88 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2023: 1,11 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)					
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023	
	a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 337 426	0	0	0	0	5 337 426
Základné imanie	5 337 426	0	0	0	0	5 337 426
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	529 294	0	0	0	0	529 294
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	529 294	0	0	0	0	529 294
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-481 063	0	-481 063	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-481 063	0	-481 063	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 151 165	0	0	-613 796	0	-1 764 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 151 165	0	0	-613 796	0	-1 764 961
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-613 796	257 980	0	613 796	0	257 980
Spolu	3 620 696	257 980	-481 063	0	0	4 359 739

Položka oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín predstavovala oceňovací rozdiel vzniknutý zo zníženia základného imania spoločnosti WEP TRADING a. s., Sabinov, v ktorej spoločnosť ZTS Sabinov, a.s. vykazovala obchodný podiel. Nakoľko spoločnosť v roku 2023 predala akcie spoločnosti WEP TRADING a.s. tretej osobe, súčasne odúčtovala oceňovací rozdiel, ktorý vznikol z týchto akcií zo zníženia imania v spoločnosti WEP TRADING, a.s., zúčtovanie oceňovacieho rozdielu bolo zaúčtované do finančných nákladov spoločnosti.

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený takto:

Názov položky	2023
Účtovný zisk	257 980

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

Rozdelenie účtovného zisku	2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	12 900
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	245 080
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	257 980

O vysporiadaní výsledku hospodárenia – zisku za účtovné obdobie 2024 vo výške 204.197,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: prevod na nerozdelený zisk minulých rokov v hodnote 204.197,- EUR.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Peňažné prostriedky

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cashequivalents) 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.

Prehľad o pohybe peňažných prostriedkov k 31. decembru 2024 tvorí prílohu týchto poznámok.

ZTS Sabinov, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	500 775	412 641	0	0	0	35 730	0	949 146		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	167 995	0	0	0	0	0	0	167 995		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	332 780	412 641	0	0	0	35 730	0	781 151		
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	442 140	268 376	0	0	0	0	0	710 516		
Prírastky	27 033	20 397	0	0	0	0	0	47 430		
Úbytky	167 995	0	0	0	0	0	0	167 995		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	301 178	288 773	0	0	0	0	0	589 951		
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	58 635	144 265	0	0	0	35 730	0	238 630		
Stav na konci účtovného obdobia	31 602	123 868	0	0	0	35 730	0	191 200		

ZTS Sabínov, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	482 061	398 986	0	0	0	35 730	0	916 777	
Prírastky	18 714	13 655	0	0	0	0	0	32 369	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	500 775	412 641	0	0	0	35 730	0	949 146	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	413 307	247 980	0	0	0	0	0	661 287	
Prírastky	28 833	20 396	0	0	0	0	0	49 229	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	442 140	268 376	0	0	0	0	0	710 516	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	68 754	151 006	0	0	0	35 730	0	255 490	
Stav na konci účtovného obdobia	58 635	144 265	0	0	0	35 730	0	238 630	

ZTS Sabinov, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	173 983	7 063 365	10 504 947	0	0	2 214 187	36 830	8 400	20 001 712	
Prírastky	0	1 012	242 063	0	0	258 844	50 630	267 000	819 549	
Úbytky	0	0	379 234	0	0	315 048	0	0	694 282	
Presuny	0	20 830	8 400	0	0	0	-20 830	-8 400	0	
Stav na konci účtovného obdobia	173 983	7 085 207	10 376 176	0	0	2 157 983	66 630	267 000	20 126 979	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 120 100	8 583 866	0	0	1 681 972	0	0	14 385 938	
Prírastky	0	101 959	465 857	0	0	225 207	0	0	793 023	
Úbytky	0	0	379 234	0	0	315 048	0	0	694 282	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 222 059	8 670 489	0	0	1 592 131	0	0	14 484 679	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	173 983	2 943 265	1 921 081	0	0	532 215	36 830	8 400	5 615 774	
Stav na konci účtovného obdobia	173 983	2 863 148	1 705 687	0	0	565 852	66 630	267 000	5 642 300	

ZTS Sabinov, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Zakladné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	173 982	7 013 784	10 402 468	0	0	1 855 610	17 200	0	19 463 044	
Prírastky	0	49 581	661 126	0	0	358 577	19 630	8 400	1 097 314	
Úbytky	0	0	558 647	0	0	0	0	0	558 647	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	173 982	7 063 365	10 504 947	0	0	2 214 187	36 830	8 400	20 001 711	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 019 494	8 410 919	0	0	1 458 123	0	0	13 888 536	
Prírastky	0	100 606	731 594	0	0	223 849	0	0	1 056 049	
Úbytky	0	0	558 647	0	0	0	0	0	558 647	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 120 100	8 583 866	0	0	1 681 972	0	0	14 385 938	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	173 982	2 994 290	1 991 549	0	0	397 487	17 200	0	5 574 508	
Stav na konci účtovného obdobia	173 982	2 943 265	1 921 081	0	0	532 215	36 830	8 400	5 615 773	

Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za ZTS Sabinov, a.s.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2024

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		251 453	258 369
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		974 710	967 409
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		835 855	839 678
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		-16 265	33 182
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		63 564	20 119
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-9 167	-18 431
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		127 141	125 455
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-1 037	-1 177
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-247	-60
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		4	297
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-25 138	-512 717
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		0	481 063
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		204 079	-672 615
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		1 344 313	-559 055
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-1 392 322	229 036
A.2.3.	Zmena stavu zásob		243 877	-340 636
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		8 211	-1 960
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		1 430 242	553 163
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		220	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		1 430 462	553 163
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začleňujú do investičných alebo finančných činností)		-40	0

A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		1 430 422	553 163
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-4 097	-22 469
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-530 141	-789 767
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		37 497	1 250
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		20 000	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-1 215 469	-1 872 418
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		1 239 912	2 095 082
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		811	1 481
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	189 470
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		22 778	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-428 709	-397 371
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		-8 586	-223
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	1
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		-8 586	-224
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0

C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)	0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-316 858	-414 566
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	0	43 768
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti	-135 510	-298 849
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-181 348	-159 485
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností	-98 663	-94 524
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ	0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)	-424 107	-509 313
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)	577 606	-353 521
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	-1 286 228	-932 470
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky	-708 622	-1 285 991
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky	243	-237
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka	-708 379	-1 286 228