

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo

SaarGummi Slovakia s.r.o.

Gumárenská 397/21

972 23 Dolné Vestenice

Spoločnosť SaarGummi Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. septembra 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka číslo 14152/R). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 331 163.

Na základe zmluvy o zlúčení so spoločnosťou Saar Gummi Slovakia Holding s.r.o. bolo základné imanie k 13. máju 2009 zvýšené na hodnotu 9 466 908 EUR.

K 6. júnu 2011 skupinu Saargummi prevzal nový vlastník firma CQLT International Investment Company Ltd, China, ktorý prevzal od LBBW banky úver v plnej výške.

K 19. septembru 2012 bolo zapísané do obchodného registra navýšenie základného imania na hodnotu 33 974 388 EUR.

Hlavné činnosti Spoločnosti

- výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastických hmôt a ich spájanie s inými materiálmi, hlavne kovmi, obzvlášť profilov a kompletných tesniacich systémov pre motorové, kofajové a ostatné vozidlá

Počet zamestnancov

Názov položky	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	896	850
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	902	855
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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 potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 18. októbra 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 bola uložená do registra účtovných závierok 26. marca 2024. Výročná správa spolu s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. marca 2024.

Údaje o neobmedzenom ručení

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

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Konateľ: Ing. Jozef Tanečka

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
CQLT SaarGummi Technologies S.á r.l. Luxemburské veľkovojsvodstvo	33 964 019	99,97%	99,97%	-
SaarGummi Beteiligungs GmbH	10 369	0,03%	0,03%	-
Spolu	33 974 388	100,00%	100,00%	-

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu CQLT International Investment Company Ltd., Chongqing, People's Republic of China. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti: No. 7 Huangshan Middle Road, High-Tech Park of Northern New Area, Chongqing, China 401121.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

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

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

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

2. 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.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti.

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3

má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Dlhodobý nehmotný majetok	3	Lineárna	33,3%
Goodwill	5	Lineárna	20%
Budovy, stavby	50	Lineárna	2%
Energetické a hnacie stroje	5 – 14	Lineárna	20% - 7%
Pracovné stroje a zariadenia	12 - 13	Lineárna	8% - 7,7%
Prístroje a zvláštne technické zariadenia	14	Lineárna	7%
Dopravné prostriedky	5	Lineárna	20%
Inventár	13	Lineárna	8%
Formy	4	Lineárna	25 %

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

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Spoločnosť neidentifikovala indikátory zníženia hodnoty majetku.

4. Zásoby

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

Zásoby nakupované sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom, ktorý zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, tak ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

5. Zákazková výroba

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

6. Pohľadávky

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

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

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

10. 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.

11. 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

12. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2020 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 30 EUR za každý rok, ktorý zamestnanec odpracoval za podmienky trvania pracovného pomeru posledných 5 rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmenu pri pracovných jubileách.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

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 pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Predpokladané zvýšenie miezd – 3%
Diskontná sadzba – 3,33%

13. 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 ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

Poznámky Úč POD 3 - 04

	IČO	3	6	3	3	1	1	6	3	
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných 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. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

14. 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.

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

16. Prenájom (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

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

17. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

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.

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.

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.

18. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov 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.

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.

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2024

IČO		3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ		2	0	2	0	0	8	0	3
		2	0	0	0	0	0	0	2

Poznámky Úč POD 3 - 04

E. AKTÍVA**Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	2024								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM		
PRVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	601 202	0	81 481	4 370 401	558 288	0	0	5 611 371
Prírastky	0	0	0	0	825 495	39 696	0	0	865 191
Úbytky	0	-100 484	0	0	0	0	0	0	-100 484
Presuny	0	0	0	0	558 288	-558 288	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	500 718	0	81 481	5 754 184	39 696	0	0	6 376 079
OPRÁVKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	601 202	0	81 481	3 083 480	0	0	0	3 766 163
Prírastky	0	0	0	0	454 343	0	0	0	454 343
Úbytky	0	-100 484	0	0	0	0	0	0	-100 484
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	500 718	0	81 481	3 537 823	0	0	0	4 120 022
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									
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	1 286 921	558 288	0	0	1 845 208
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	2 216 361	39 696	0	0	2 256 057

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO		3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ		2	0	2	0	0	8	0	3
								9	2

Dlhodobý nehmotný majetok	2023									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM	Spolu		
PRVOTNÉ OCENENIE										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	601 202	0	81 481	3 317 815	1 410 014	0	5 410 512		
Prírastky	0	0	0	0	0	200 859	0	200 859		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	1 052 586	-1 052 586	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	601 202	0	81 481	4 370 401	558 288	0	5 611 371		
OPRÁVKY										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	597 149	0	81 481	2 850 800	0	0	3 529 429		
Prírastky	0	4 053	0	0	232 680	0	0	236 733		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	601 202	0	81 481	3 083 480	0	0	3 766 163		
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										
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	0	4 053	0	0	467 015	1 410 014	0	1 881 082		
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	1 286 921	558 288	0	1 845 208		

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3
 DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	2024										Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM			
PRVOTNÉ OCENENIE											
Stav na začiatku účtovného obdobia	495 924	14 326 283	54 872 234	0	0	0	2 353 849	337 223			72 385 513
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 147 343	0			1 147 343
Úbytky	0	0	-3 062 290	0	0	0	0	-196 351			-3 258 641
Presuny	0	9 800	2 298 361	0	0	0	-2 308 161	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	495 924	14 336 083	54 108 305	0	0	0	1 193 031	140 872			70 274 215
OPRÁVKY											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 326 267	38 613 743	0	0	0	0	0			44 940 010
Prírastky	0	343 442	3 040 222	0	0	0	0	0			3 383 664
Úbytky	0	0	-3 060 652	0	0	0	0	0			-3 060 652
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 669 709	38 593 313	0	0	0	0	0			45 263 022
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											
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	495 924	8 000 016	16 258 491	0	0	0	2 353 849	337 223			27 445 503
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	495 924	7 666 374	15 514 992	0	0	0	1 193 031	140 872			25 011 193

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO		3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ		2	0	2	0	0	8	0	3
								9	2

Dlhodobý hmotný majetok	2023									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
PRVOTNÉ OCENENIE										
Stav na začiatku účtovného obdobia	495 924	13 848 691	51 588 311	0	0	0	2 441 832	934 912	69 309 670	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 673 533	0	3 673 533	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	-597 690	-597 690	
Presuny	0	477 592	3 283 923	0	0	0	-3 761 516	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	495 924	14 326 283	54 872 234	0	0	0	2 353 849	337 223	72 385 513	
OPRÁVKY										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 990 202	35 483 242	0	0	0	0	0	41 473 444	
Prírastky	0	336 065	3 130 502	0	0	0	0	0	3 466 566	
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	6 326 267	38 613 743	0	0	0	0	0	44 940 010	
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										
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	495 924	7 858 489	16 105 069	0	0	0	2 441 832	934 912	27 836 226	
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	495 924	8 000 016	16 258 491	0	0	0	2 353 849	337 223	27 445 503	

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3
							9	2

Dlhodobý hmotný majetok vrátane zásob je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 92 756 TEUR (v roku 2023: 86 313 TEUR).

Hodnota majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je 26 553 TEUR. Spoločnosť nevlastní majetok pri ktorom by mala obmedzené právo nakladať s ním.

Budovy a pozemky v Dolných Vestenicich sú založené v prospech Československej obchodnej banky.

Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	409 703	476 175	0	409 703	476 175
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	105 348	158 066	0	105 348	158 066
Výrobky	178 292	185 806	0	178 292	185 806
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosti na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	693 343	820 047	0	693 343	820 047

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 5 295 TEUR (v roku 2023: 5 324 TEUR).

Na zásoby Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	6 325 507
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2024	4 996 573
Zisk vykázaný k 31. decembru 2024	1 328 934
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby (čistá hodnota zákazky)	2 221 464

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	8	0	3	9

Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	2024				
	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
Pohľadávky z obchodného styku	47 762	3 939	0	0	51 701
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	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	47 762	3 939	0	0	51 701

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
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	4 753 638	51 701	4 805 339
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 200 000	0	3 200 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 040	0	6 040
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 959 678	51 701	8 011 379

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3
							9	2

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	6 200 000	0	6 200 000
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	6 200 000	0	6 200 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 363 552	209 866	5 573 418
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	177 312	4 260	181 572
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	570 445	0	570 445
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 111 309	214 126	6 325 435

Na pohľadávky Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky.

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
CQLT Saargummi Technologies S.á.r.l.	EUR	EURIBOR + 1,75% Margin	2025	0	6 200 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
CQLT Saargummi Technologies S.á.r.l.	EUR	EURIBOR + 1,75% Margin	2025	3 200 000	0
Spolu				3 200 000	6 200 000

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3		
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9	2

V rámci pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám bolo 3 700 000 EUR poskytnutých v roku 2018 a 7 500 000 EUR v roku 2019. V roku 2022 splatila spriaznená strana 5 000 000 EUR. Suma pôžičky sa stáva splatnou v roku 2025. Preto spoločnosť vykazuje sumu istiny ako krátkodobú pohľadávku.

Finančné účty

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

Názov položky	2024	2023
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	5 647 282	3 772 117
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5 647 282	3 772 117

Ako finančné účty sú vykázané peniaze na účtoch v bankách. Na finančné účty je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky. Spoločnosť nevykazuje peniaze v pokladnici.

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	2024	2023
Náklady budúcich období krátkodobé	234 193	216 048
Príjmy budúcich období krátkodobé	296 941	473 344
Príjmy budúcich období dlhodobé	137 649	67 338
Spolu	668 783	756 731

Náklady budúcich období sa týkajú v prevažnej miere poistného zodpovednosti za škodu. Príjmy budúcich období vyčísľujú hodnotu dodávateľských bonusov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

	IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9

PASÍVA

Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 974 388	0	0	0	33 974 388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	3 232 122	0	0	0	3 232 122
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 846 248	0	0	0	1 846 248
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 301 924	0	0	0	35 301 924
Neuhradená strata minulých rokov	-36 175 967	0	0	-1 225 814	-37 401 781
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 225 814	0	-8 538 166	1 225 814	-8 538 166
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	36 952 902	0	-8 538 166	0	28 414 735

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3
 DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

Položka vlastného imania	2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 974 388	0	0	0	33 974 388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	3 232 122	0	0	0	3 232 122
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 686 586	0	0	159 663	1 846 248
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	32 268 329	0	0	3 033 595	35 301 924
Neuhradená strata minulých rokov	-36 175 967	0	0	0	-36 175 967
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 193 258	0	-1 225 814	-3 193 258	-1 225 814
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	38 178 716	0	-1 225 814	0	36 952 902

Spoločnosť na základe spoločenskej zmluvy a v súlade s Obchodným zákonníkom tvorí zákonný rezervný fond vo výške 5% z vykázaného zisku. Zákonný rezervný fond slúži na pokrytie strát spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3
							9	2

	2024
Účtovná strata	-8 538 166

Návrh na rozdelenie účtovnej straty za rok 2024	2025
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	-8 538 166
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-8 538 166

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške -8 538 166 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do neuhradených strát minulých rokov -8 538 166 EUR

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2023	2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	-1 225 814
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-1 225 814

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3
 DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	550 363	3 878 883	0	0	4 429 246
Ostatné dlhodobé rezervy					
Odchody do dôchodku a životné jubileá	550 363	14 226	0	0	564 589
Strata z nevýhodných zmlúv	0	3 864 657	0	0	3 864 657
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	550 363	3 878 883	0	0	4 429 246
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 351 981	2 639 927	2 351 981	0	2 639 927
Zákonné krátkodobé rezervy					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	168 815	245 242	168 815	0	245 242
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné krátkodobé rezervy spolu	168 815	245 242	168 815	0	245 242
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na množstevné zľavy	1 292 067	1 677 995	1 292 067	0	1 677 995
Rezerva na zamestnanecké bonusy	328 295	342 834	328 295	0	342 834
Rôzne	562 804	373 856	562 804	0	373 856
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	2 183 166	2 394 685	2 283 166	0	2 394 685

Názov položky	2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	571 851	0	0	21 488	550 363
Ostatné dlhodobé rezervy					
Odchody do dôchodku a životné jubileá	571 851	0	0	21 488	550 363
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	571 851	0	0	21 488	550 363
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 300 690	2 351 981	2 300 690	0	2 351 981
Zákonné krátkodobé rezervy					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	118 910	168 815	118 910	0	168 815
Iné	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3
 DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

Zákonné krátkodobé rezervy spolu	118 910	168 815	118 910	0	168 815
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na množstevné zľavy	1 352 336	1 292 067	1 352 386	0	1 292 067
Rezerva na zamestnanecké bonusy	323 423	328 295	323 423	0	328 295
Rôzne	506 021	562 804	506 021	0	562 804
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	2 181 780	2 183 166	2 181 780	0	2 183 166

Rezerva na odchodné do dôchodku a životné jubileá bola vytvorená v zmysle Kolektívnej zmluvy a bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Plánované použitie dlhodobej rezervy je 2026 a neskôr.

Spoločnosť prehodnotila portfólio projektov a účtovala o strate z nevýhodných zmluv.

Plánované použitie krátkodobých rezerv je 2025.

Položka rôzne obsahuje rezervu na garančné opravy a rezervu na bežné služby.

Poznámky Úč POD 3 - 04

	IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9

Závazky

Závazky z obchodného styku (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	93 425	148 067
Závazky v lehote splatnosti	3 100 470	2 236 878
	3 193 895	2 384 945

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	589 065	589 065	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 604 830	2 604 830	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 041 344	1 041 344	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	677 454	677 454	0	0
Daňové záväzky a dotácie	185 524	185 524	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	358 929	358 929	0	0
	5 457 146	5 457 146	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3
	9	2						

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	485 507	485 507	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 947 436	1 947 436	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	917 574	917 574	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	582 778	582 778	0	0
Daňové záväzky a dotácie	304 035	304 035	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	349 453	349 453	0	0
	4 586 783	4 586 783	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

	IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	1 666 000
Stav k 31. decembru 2024	<u>415 000</u>
Zmena	
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	1 251 000
– zaúčtované do vlastného imania	0

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné (záväzky)	-6 671 833	-2 857 667
– odpočítateľné (majetok)	-820 000	-693 000
– zdaniteľné (majetok)	9 221 000	11 484 000
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	<u>24</u>	<u>21</u>
Odložený daňový záväzok	<u>415 000</u>	<u>1 666 000</u>

Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	260	12 259
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	262 324	246 753
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>262 324</i>	<i>246 753</i>
Čerpanie sociálneho fondu	262 141	258 752
Konečný zostatok sociálneho fondu	443	260

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3
							9	2

Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery:					
ČSOB banka	EUR	FIX 0,00 + 1,19%	2025	1 300 000	1 300 000
Kontokorent ČSOB banka	EUR	1M EURIBOR + 1,05%	2025	0	0
ČSOB banka	EUR	1M EURIBOR + 1,05%	2025	1 794 370	4 000 000
Spolu				3 094 370	5 300 000

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery:					
ČSOB banka	EUR	FIX 0,00+1,19%	2028	2 925 000	4 225 000
Spolu				2 925 000	4 225 000

Spoločnosť spláca ČSOB banke 4 krát do roka sumu 325 000 EUR.

V roku 2024 spoločnosť načerpala úver vo výške 1 794 370€. Suma pôžičky sa stáva splatnou najneskôr 31. decembra 2025, a preto vykazuje celú sumu istiny ako krátkodobý bankový úver.

Pre informáciu o záložných právach, pozri časť E.2. Zároveň je úver zaručený patronátnym vyhlásením CQLT Saargummi Technologies S.á r.l., Luxembursko.

K 31. decembru 2024 spoločnosť nespĺnila finančné ukazovatele, v zmysle dohodnutých zmluvných podmienok s ČSOB. ČSOB oznámila spoločnosti dočasné nevyužitie oprávnení banky z toho titulu.

Štruktúra úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3 094 370	5 300 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 925 000	4 225 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	6 019 370	9 525 000

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3
							9	2

Finančný prenájom

Spoločnosť mala záväzky z finančného prenájmu strojov:

Stroje	31.12.2024			31.12.2023		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	342 130	614 462	0	332 376	966 486	0
Finančný náklad	24 275	17 389	0	34 552	41 678	0
Spolu	366 405	631 851	0	366 928	1 008 164	0

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Spolu	0	0

Časové rozlíšenie obsahuje hlavne štátnu dotáciu na obstaranie majetku. Zúčtovanie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3
							9	2

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

	2024 EUR	2023 EUR
Výrobky		
Tesnenia pre automobilový priemysel	52 127 787	52 616 834
	52 127 787	52 616 834
Tovar	0	0
Služby		
Zákazková výroba	6 325 507	10 748 732
Iné	6 533	88 043
	6 332 040	10 836 775
Spolu	58 459 827	63 453 609

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 907 936	1 551 142	1 730 059	356 794	-178 917
Výrobky	1 219 828	1 161 566	1 888 555	-61 907	-726 989
Zvieratá					
Spolu	3 127 764	2 712 708	3 618 614	294 887	-905 906
Manká a škody	x	x	x	11 158	495
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Opravné položky	343 872	283 640	291 713	60 232	-8 073
Iné	x	x	x	-294	16 009
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	365 983	-897 475

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3
							9	2

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie: najväčšiu časť ostatných výnosov tvorí výnos z prefakturácie viacnákladov na KIU, a to 142 000 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	354 386	791 265
Predaj materiálu	51 801	35 255
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z hosp. činnosti tuzemsko a EU	302 585	756 010
Príjmy z reklamácií voči dodávateľom	0	0
Finančné výnosy, z toho:	240 737	276 480
Kurzové zisky, z toho:	917	3 338
<i>Nerealizované</i>	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	239 820	273 142
<i>Prijaté bankové úroky z vkladov</i>	239 820	273 142

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 812 117	13 956 307
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>52 600</i>	<i>50 850</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 300	25 425
iné uisťovacie audítorské služby	26 300	25 425
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>10 761 272</i>	<i>13 866 592</i>
Nákup licencií	2 623	2 733
Doprava	988 074	920 878
Nájomné	1 064 253	1 014 307
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	49 152	105 755
Náklady na inzerciu, reklamu	9 494	12 981
Externé opracovanie výrobkov	4 092 421	6 891 603
Náklady na IT	234 483	225 004

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO 3 6 3 3 1 1 6 3
 DIČ 2 0 2 0 0 8 0 3 9 2

Náklady na telekomunikačné služby	61 129	65 006
Poplatky platené Skupine vrátane nájmu strojov a distribúcie	2 745 413	3 153 701
Personálny leasing	0	0
Opravy a udržiavanie	644 190	717 409
Cestovné náklady	29 972	30 133
Strážna služba	285 251	255 441
Ostatné	506 615	471 641
Predaj materiálu	48 202	38 865
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 705 971	572 907
Strata z nevýhodných zmlúv	3 864 657	0
Manká a škody	11 158	495
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Ostatné - triedenie externou firmou, záručné opravy atď.	494 522	223 982
Ostatné	335 634	348 430
Finančné náklady, z toho:	206 453	495 451
Kurzové straty, z toho:	14 163	13 209
<i>Nerealizované</i>	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	192 290	482 242
<i>Úroky</i>	179 095	471 522
<i>Bankové poplatky</i>	13 195	10 720

Osobné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	14 273 987	12 926 040
Sociálne poistenie	4 870 387	3 259 368
Zdravotné poistenie	224 681	1 216 535
Sociálne zabezpečenie	585 352	529 610
Spolu	19 954 407	17 931 553

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2024</u> EUR	<u>2023</u> EUR
Slovenská republika	Výrobky	16 800 886	12 000 956
	Zákazková výroba	-1 475 470	1 819 734
	Služby	98	0
	Spolu	15 325 514	13 820 690
Česká republika	Výrobky	3 726 624	5 464 397
	Zákazková výroba	5 315 728	579 524
	Spolu	9 042 352	6 043 921
Iné	Výrobky	31 600 277	35 151 481
	Zákazková výroba	2 485 249	8 349 474
	Služby	6 435	88 043
	Spolu	34 091 961	43 588 998
Spolu	Výrobky	52 127 787	52 616 834
	Zákazková výroba	6 325 507	10 748 732
	Služby	6 533	88 043
	Spolu	58 459 827	63 453 609

H. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-9 789 166			-1 225 814		
Teoretická daň		-2 055 725	21%		-257 421	21%
Daňovo neuznané náklady	5 058 864	1 062 361	-11%	147 730	31 023	-3%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 491 299	-313 172	3%	-423 158	-88 863	7%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0
Spolu	-6 221 601	-1 306 536	13%	-1 501 242	-315 261	21%
Splatná daň z príjmov			0%		0	0%

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3
							9	2

Odložená daň z príjmov		-1 251 000	13%		0	0%
Celková daň z príjmov		-1 251 000	13%		0	0%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024 EUR	2023 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	51 870	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2023: 21 %).

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	173 968	147 925
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v prenájme osobné autá, vysokozdvížne vozíky a elektromechanické zariadenie - kompresor.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok, podmienené záväzky ani iné finančné povinnosti.

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.

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou spoločnosťou a sesterskými spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská spoločnosť			
Saargummi Technologies S.á.r.l.	8	239 820	273 142
Saargummi Technologies S.á.r.l.	3	82 678	178 655

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné spriaznené spoločnosti			
CQLT Saargummi Deutschland	1	38 742	83 116
CQLT Saargummi Deutschland	2	9 955	67 353
SaarGummi Neo	1	345 855	392 264
SaarGummi Neo	2	0	0
SaarGummi technologies International	1	0	0
SaarGummi technologies International	2	0	0
SaarGummi Russland LLC	2	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3

Saar Gummi Czech	1	11 543 666	9 871 395
Saar Gummi Czech	2	107 571	78 455
SaarGummi Mexico	2	1 296 581	93 967
Saargummi International	1	3 149 718	2 768 277
Saargummi International	2	4 576	95 037
Saargummi (Yingkou) Sealing System	1	0	8 606
Saargummi (Yingkou) Sealing System	2	4 804	5 298
Saargummi Iberica	1	10 520	6 294
Saargummi Iberica	2	22 837	25 997
Saargummi Automotive Sealings	1	0	0
Saargummi Automotive Sealings	2	10 786	10 786
Saargummi Yujin	1	2 740	0
Saargummi Verwaltung	1	17 454	17 454
Saargummi Tennessee	2	52 697	355 976

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
08	úver, pôžička, úrok

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku (ostatné spriaznené spoločnosti)	498 264	181 572
Ostatné pohľadávky (materská spoločnosť)	3 200 000	6 200 000
Závazky z obchodného styku (ostatné spriaznené spoločnosti)	589 065	485 507
Závazky z obchodného styku (materská spoločnosť)	0	0
Nákup materiálu na sklade (ostatné spriaznené spoločnosti)	284 396	138 215
Ostatné dlhodobé záväzky (materská spoločnosť)	0	0

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3
							9	2

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2024 EUR	2023 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a úrokových položiek)	-9 789 166	-1 225 814
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	3 838 007	3 703 299
Opravná položka k pohľadávkam	3 939	-33 415
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	111 312	34 211
Zmena stavu rezerv	4 166 829	29 802
Úrokové náklady (netto)	-60 725	198 380
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 729 804	2 706 463
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	5 095 049	1 140 115
Úbytok (prírastok) zásob	-288 003	990 872
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	839 066	-490 257
Peňažné toky z prevádzky	3 916 308	4 347 193

Poznámky Úč POD 3 - 04

	IČO	3	6	3	3	1	1	6	3
DIČ	2	0	2	0	0	8	0	3	9

	2024 EUR	2023 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 916 308	4 347 193
Zaplatené úroky	-179 095	-471 522
Prijaté úroky	239 820	273 142
Zaplatená daň z príjmov	560 430	-886 947
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 537 462	3 261 866
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 816 184	-3 276 702
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 816 184	-3 276 702
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky záväzkov z prenájmu	-340 484	-332 192
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-5 300 000	-5 300 000
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Príjmy úverov a pôžičiek od bánk	1 794 370	3 883 984
Poskytnutie pôžičky spoločnosti v Skupine	0	-4 000 000
Prijatie splátky z pôžičky poskytnutej spoločnosti v Skupine	3 000 000	4 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-846 114	-1 748 208
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 875 165	-1 763 044
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 772 117	5 535 161
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 647 282	3 772 117

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.