

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

PERI spol. s r.o.
Šamorínska 18/4227
903 01 Senec

Spoločnosť PERI spol. s r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 20. júna 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. augusta 1996 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III oddiel: Sro, vložka č.11553/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú prenájom a predaj debniacich a lešenárskych prvkov, predaj preglejok a stavebných komponentov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. Novembra 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PERI SE, 892 64 Weissenhorn, SRN, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny PERI-Werk Artur Schwörer GmbH & Co. KG, Weissenhorn, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť PERI-Werk Artur Schwörer GmbH & Co. KG, Weissenhorn, SRN. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	101	96
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	96
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. Novembra 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2024.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Konatelia:	Stanley Andrew Junior Wojcieszczyk Ing. Radoslav Kopka	Stanley Andrew Junior Wojcieszczyk Ing. Radoslav Kopka

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
PERI SE (do 15.februára 2022 PERI AG)	398 328	100	100		
Spolu	398 328	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého 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.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet 384 - *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 648 - *Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti*.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	1	Jednorazová	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účty 501 pri uvedení do používania.

Debnenia a lešenia sa odpisujú progresívne, alebo degresívne, v závislosti od vyťaženia. Tento ukazovateľ uvádza, koľko percent z majetku vedeného v nájomnom sklade je práve u zákazníka a teda sa používa. Na základe dlhoročných skúseností bolo stanovené, že optimálna hodnota vyťaženia je v rozmedzí 61,25%-63,75%. Ak vyťaženosť prekročí 63,75%, doba odpisovania sa skracuje a naopak ak vyťaženosť klesne pod 61,25%, doba odpisovania sa predlžuje. Doba životnosti nových debnení a lešení je v rozmedzí 3-6 rokov. Doba životnosti už aktivovaného už použitého debnenia a lešenia sa skracuje obyčajne na polovicu.

Spoločnosť si zvolila túto metódu, keďže najlepšie odráža skutočné opotrebenie odpisovaného debnenia a lešenia a je presnejšia v porovnaní s lineárnou metódou.

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	40	Rovnomerne	2,5
Spevnené plochy	30	Rovnomerne	3,33
Samostatný hnutelný majetok (debnenia a lešenia) – nové	3-6 rokov	Podľa vyťaženia	20-33,33
Samostatný hnutelný majetok (debnenia a lešenia) – použité	1-3 roky	Podľa vyťaženia	20-33,33
Samostatný hnutelný majetok (ostatný)	2, 3, 4 a 6 rokov	Rovnomerne	16,67-50
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6 a 12	Rovnomerne	8,5-25
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	1	Jednorazová	100

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

c) Zásoby

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

V prípade debnení a lešení prichádza k presunu zo zásob do dlhodobého majetku pri prvom zapožičaní zákazníkovi a následne je materiál evidovaný ako dlhodobý majetok a podľa toho prebieha aj odpisovanie.

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy hlavne na audit, nevyčerpanú dovolenku a súvisiace odvody do sociálnej a zdravotných poisťovní, zamestnanecké bonusy a zákaznicke bonusy.

i) Závazky

Závazky sa pri ich vzniku 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

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

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

m) 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.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb (prenájmu) sa vykazujú v období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku (najmä predaj použitého debnenia a lešenia ktoré bolo predmetom prenájmu) sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva majetku, obvykle po dodávke.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu a predaja debnenia a lešenia, z predaja preglejok a stavebných komponentov.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	67 568	0	0	0	0	0	67 568
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	67 568	0	0	0	0	0	67 568
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	66 570	0	0	0	0	0	66 570
Prírastky	0	998	0	0	0	0	0	998
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	67 568	0	0	0	0	0	67 568
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	998	0	0	0	0	0	998
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo ani nemá obmedzené právo používať dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	1 120 896	5 797 916	29 184 588	0	0	0	106 298	0	36 209 698
Prírastky	0	27 173	8 005 196	0	0	0	19 301	0	8 051 670
Úbytky	0	0	13 564 087	0	0	0	0	0	13 564 087
Presuny	0	101 298	0	0	0	0	-101 298	0	0
Stav k 31.12.2024	1 120 896	5 926 387	23 625 697	0	0	0	24 301	0	30 697 281
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	2 727 214	19 105 233	0	0	0	0	0	21 832 447
Prírastky	0	174 717	4 788 801	0	0	0	0	0	4 963 518
Úbytky	0	0	9 456 900	0	0	0	0	0	9 456 900
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	2 901 931	14 437 134	0	0	0	0	0	17 339 065
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	1 120 896	3 070 702	10 079 355	0	0	0	106 298	0	14 377 251
Stav k 31.12.2024	1 120 896	3 024 456	9 188 563	0	0	0	24 301	0	13 358 216

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	1 120 896	5 778 496	33 079 260	0	0	0	58 834	0	40 037 486
Prírastky	0	0	4 262 129	0	0	0	667 970	0	4 930 099
Úbytky	0	0	8 757 887	0	0	0	0	0	8 757 887
Presuny	0	19 420	601 086	0	0	0	-620 506	0	0
Stav k 31.12.2023	1 120 896	5 797 916	29 184 588	0	0	0	106 298	0	36 209 698
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	2 558 182	19 671 542	0	0	0	0	0	22 229 724
Prírastky	0	169 032	5 725 783	0	0	0	0	0	5 894 815
Úbytky	0	0	6 292 092	0	0	0	0	0	6 292 092
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	2 727 214	19 105 233	0	0	0	0	0	21 832 447
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	1 120 896	3 220 314	13 407 718	0	0	0	58 834	0	17 807 762
Stav k 31.12.2023	1 120 896	3 070 702	10 079 355	0	0	0	106 298	0	14 377 251

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Nehnutelnosť na predaj	72 290	0	0	72 290	0
Zásoby spolu	72 290	0	0	72 290	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Nehnutelnosť na predaj	0	72 290	0	0	72 290
Zásoby spolu	0	72 290	0	0	72 290

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať. Vzhľadom na prevádzkový model spoločnosti, spoločnosť netvorila opravnú položku na tovar v roku 2024 ani v roku 2023.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 461 973	175 447	0	215 608	1 421 812
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 461 973	175 447	0	215 608	1 421 812
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 461 973	175 447	0	215 608	1 421 812

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 484 909	151 223	154 087	20 072	1 461 973
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 484 909	151 223	154 087	20 072	1 461 973
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 484 909	151 223	154 087	20 072	1 461 973

Opravná položka bola tvorená v súlade so zásadou opatrnosti. Zúčtovanie vychádzalo z informácií o ukončených súdnych sporoch a prebiehajúcich reštrukturalizácií.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 765 868	2 634 684	5 400 552
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	127 802	40 845	168 647
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 638 066	2 593 839	5 231 905
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	458 724	0	458 724
Daňové pohľadávky a dotácie	449 601	0	449 601
Iné pohľadávky	9 123	0	9 123
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 224 592	2 634 684	5 859 276

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 786 840	2 580 607	5 367 447
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	375 391	15 187	390 578
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 411 449	2 565 420	4 976 869
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	17 504	0	17 504
Iné pohľadávky	17 504	0	17 504
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 804 344	2 580 607	5 384 951

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	100 967	55 609
Nájomné nebytových priestorov	34 166	30 920
Ostatné	66 801	24 689
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	72 633	223 764
Časové rozlíšenie fakturácie nájmu	72 633	223 764
Spolu	173 600	279 373

PASÍVA

6. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

7. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatočný stav sociálneho fondu	81	13 579
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 603	43 081
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 603	43 081
Čerpanie sociálneho fondu	53 424	56 579
Konečný zostatok sociálneho fondu	260	81

8. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 6.

9. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	426 945	0	0	426 945
Závazky zo sociálneho fondu	0	260	0	0	260
Odložený daňový záväzok	0	426 685	0	0	426 685
Dlhodobé záväzky spolu	0	426 945	0	0	426 945
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	17 034	18 571	1 400 434	0	1 436 039
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	877 794	0	877 794
Ostatné záväzky z obchodného styku	17 034	18 571	522 640	0	558 245
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	728 555	0	728 555
Závazky voči zamestnancom	0	0	176 023	0	176 023
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	130 012	0	130 012
Daňové záväzky a dotácie	0	0	312 741	0	312 741
Iné záväzky	0	0	109 779	0	109 779
Krátkodobé záväzky spolu	17 034	18 571	2 128 989	0	2 164 594

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	363 719	0	0	363 719
Závazky zo sociálneho fondu	0	81	0	0	81
Odložený daňový záväzok	0	363 638	0	0	363 638
Dlhodobé závazky spolu	0	363 719	0	0	363 719
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 304 566	32 527	3 337 093
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 934 669	0	2 934 669
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	369 897	32 527	402 424
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 024 088	0	1 024 088
Závazky voči zamestnancom	0	0	169 707	0	169 707
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	121 605	0	121 605
Daňové závazky a dotácie	0	0	624 706	0	624 706
Iné závazky	0	0	108 070	0	108 070
Krátkodobé závazky spolu	0	0	4 328 654	32 527	4 361 181

10. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	50 000	0	0	0	50 000
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	50 000	0	0	0	50 000
rezerva na jubileá	50 000	0	0	0	50 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	462 187	369 386	462 187	0	369 386
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	171 435	154 201	171 435	0	154 201
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	171 435	154 201	171 435	0	154 201
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	290 752	215 185	290 752	0	215 185
Odmeny pracovníkom	210 000	160 000	210 000	0	160 000
Audit	14 000	14 000	14 000	0	14 000
Iné	15 000	15 000	15 000	0	15 000
Zákaznícke bonusy	51 752	26 185	51 752	0	26 185
Rezervy spolu	512 187	369 386	462 187	0	419 386

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	50 000	0	0	0	50 000
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	50 000	0	0	0	50 000
rezerva na jubileá	50 000	0	0	0	50 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	385 428	462 187	385 428	0	462 187
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	112 627	171 435	112 627	0	171 435
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	112 627	171 435	112 627	0	171 435
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	272 801	290 752	272 801	0	290 752
Odmeny pracovníkom	250 000	210 000	250 000	0	210 000
Audit	9 000	14 000	9 000	0	14 000
Iné	13 801	15 000	13 801	0	15 000
Zákaznícke bonusy	0	51 752	0	0	51 752
Rezervy spolu	435 428	462 187	385 428	0	512 187

11. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						13 391	15 014
Kreditné karty	EUR	Premennivý	rôzny	0	0	13 391	15 014
Spolu						13 391	15 014

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	129 131	145 728
Inventúrny prebytok debnenia (DHM)	129 131	145 728
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	60 000	57 000
Inventúrny prebytok debnenia (DHM)	60 000	57 000
Spolu	189 131	202 728

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

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	17 835 949	20 335 329
Tržby z predaja služieb	10 936 441	14 173 895
Tržby za tovar	6 899 508	6 161 434
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 088 739	6 355 543
Čistý obrat celkom	23 924 688	26 690 872

Inými výnosmi súvisiacimi s bežnou činnosťou sa rozumejú predovšetkým tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (najmä predaj použitého debnenia a lešenia).

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb		Tržby za predaj tovaru		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	10 252 585	13 529 290	6 418 743	5 480 579	16 671 328	19 009 869
Rakúsko	350	23 321	18 673	161 250	19 023	184 571
Belgicko	0	10 611		804	0	11 415
Česká republika	71 135	107 796	121 979	240 123	193 114	347 918
Nemecko	31 010	16 790	20 630	5 256	51 640	22 046
Dánsko	21 762	3 145	640	962	22 402	4 107
Španielsko	3 200	3 000	1 382	1 028	4 582	4 028
Fínsko	9 178	4 386		0	9 178	4 386
Francúzsko	9 060	41 636	176	337	9 236	41 973
Veľká Británia	0	0	0	1 342	0	1 342
Chorvátsko	0	0	3 479	700	3 479	700
Maďarsko	3 364	387 896	44 780	61 864	48 144	449 759
Švajčiarsko	1 500	2 090		0	1 500	2 090
Litva	0	90	394	0	394	90
Poľsko	439 760	6 747	74 516	106 383	514 276	113 130
Rumunsko	4 243	168	6 328	8 329	10 571	8 498
Taliansko	11 550	6 320	11 509	324	23 059	6 644
Holandsko	20 170	4 567	53 343	0	73 513	4 567
Portugalsko	0	5 016		0	0	5 016
Srbsko	748	0	13 128	57 969	13 876	57 969
Ukrajina		0		15 595	0	15 595
Iné	56 826	21 026	109 808	18 591	166 634	39 617
Spolu	10 936 441	14 173 895	6 899 508	6 161 434	17 835 949	20 335 329

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	884 678	259 683
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	884 678	259 683
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 084 561	6 351 179
Predaj materiálu	16 663	17 463
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	130 020	282 793
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 637 083	5 349 501
Náhrady škôd za zničený materiál	14 618	623 632
Ostatné	286 177	77 790
Finančné výnosy, z toho:	14 164	12 246
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	9 986	7 882
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	4 178	4 364
Výnosové úroky	4 178	4 364

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 641 578	5 292 216
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	44 400	25 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	44 400	25 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 597 178	5 266 716
Opravy a udržiavanie	1 184 632	1 296 322
Doprava	918 877	962 383
Nájomné debnenia a lešenia	2 319	41 528
Nájomné priestorov	224 511	199 883
Náklady na inzerciu, reklamu	76 370	78 953
Správa objektov	49 828	54 536
Školenia	111 896	119 942
Náklady na reprezentáciu	349 978	424 994
Cestovné	13 532	21 756
Telefóny, internet, poštovné	35 719	36 827
Externí dodávatelia služieb - zmluva o dielo, inžiniering	88 780	70 919
Licenčné a iné poplatky materskej spoločnosti	793 556	1 139 254
Právne služby	68 587	79 192
Operatívny leasing	399 470	322 970
Personálny leasing	40 548	0
Ostatné	238 575	417 257
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 821 027	2 860 063
Manká a škody	146 220	99 520
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 211 839	2 466 793
Zostatková cena zničeného materiálu	278 003	156 771
Odpis pohľadávky	1 062	13 706
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	86 888	19 169
Poistné	43 123	41 776
Ostatné	53 892	62 328
Finančné náklady, z toho:	60 537	205 079
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	12 950	39 219
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 950	39 219
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	47 587	165 860
Nákladové úroky voči PERI GmbH	41 872	158 374
Bankové poplatky	5 715	7 486

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	4 459 832	4 504 850
Mzdové náklady	3 115 612	3 202 095
Sociálne a zdravotné poistenie	1 188 699	1 170 974
Sociálne zabezpečenie	155 521	131 781

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-2 979 201	0	101 623	-2 877 578
Zásoby	72 290	0	-72 290	0
Pohľadávky	7 593	0	234 146	241 739
Rezervy	289 000	0	-50 000	239 000
Daňové straty			187 466	187 466
Ostatné	878 709	0	-447 190	431 519
Celkom	-1 731 610	0	-46 245	-1 777 854
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-363 638	0	-9 711	-426 685
Vplyv zmeny sadzby dane				-53 816
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-363 638		-9 711	-480 501
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	363 638		63 047	426 685

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2024		2023	
		Daň	Daň v %	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-691 152			2 062 360	
teoretická daň		-145 142	21%	433 096	21%
Daňovo neuznané náklady	937 562	196 888		556 086	116 778
Zmena sadzby dane	53 816	11 301			
Iné	18 286	3 840			
Spolu		66 887	-10%	549 874	26%
Splatná daň z príjmov		3 840	-1%	687 815	33%
Odložená daň z príjmov		63 047	-9%	-137 941	-7%
Celková daň z príjmov		66 887	-10%	549 874	26%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 230 308	702 018

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup majetku/zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 872 359	3 930 478
	Ostatné spriaznené strany	2 256 331	2 662 577
Predaj majetku/zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	184 675	297 327
	Ostatné spriaznené strany	3 663 505	4 792 696
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	479 182	487 393
	Ostatné spriaznené strany	90 952	191 028
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	32 790	17 410
	Ostatné spriaznené strany	114 170	127 792
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	361 909	772 592
Iné (nákladové úroky)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	137	141 696
Iné náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	87 442	299 990
Iné			
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	453 291	2 164 053
	Ostatné spriaznené strany	95 965	771 324
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	26 048	72 096
	Ostatné spriaznené strany	137 768	317 883

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	398 328	0	0	0	398 328
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	39 833	0	0	0	39 833
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 560 274	1 512 486	0	0	18 072 760
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 512 486	0	758 039	-1 512 486	-758 039
Vlastné imanie spolu	18 510 921	1 512 486	758 039	-1 512 486	17 752 882

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	398 328	0	0	0	398 328
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	39 833	0	0	0	39 833
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 326 276	504	0	1 233 494	16 560 274
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 233 494	1 512 486	0	-1 233 494	1 512 486
Vlastné imanie spolu	16 997 931	1 512 990	0	0	18 510 921

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažné ekvivalenty:** 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-691 152	2 062 360
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 505 644	5 894 815
Odpis zásob	146 220	99 520
Odpis pohľadávky	1 062	13 706
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-40 161	-22 936
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-72 290	72 290
Zmena stavu rezerv	-92 801	76 759
Úrokové náklady (netto)	37 694	154 010
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 425 245	-2 882 708
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 368 971	5 467 816
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	79 987	265 491
Úbytok (prírastok) zásob	2 067 348	-412 492
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 864 031	-5 270 796
Prevádzkové peňažné toky	2 652 275	50 018
Názov položky	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 652 276	50 018
Zaplatené úroky	-41 872	-158 374
Prijaté úroky	4 178	4 364
Zaplatená daň z príjmov	-799 415	-490 740
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	504
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 815 166	-594 228
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 710 455	-4 930 099
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 637 083	5 349 501
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 073 372	419 402
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 623	2 654
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 623	2 654
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-259 829	-172 172
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	885 660	1 057 832
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	625 831	885 660