
POZNÁMKY
k 31. decembru 2024

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

- 1. Obchodné meno Spoločnosti :** C.I.M.A. Slovakia, s.r.o.
Sídlo Spoločnosti : Továrenská 1/23, 059 01 Spišská Belá

Spoločnosť C.I.M.A. Slovakia bola založená 10.septembra 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 10. septembra 2002 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 13695/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú :

- kovovýroba
- výroba výrobkov z plastov
- výroba výrobkov z gumy
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- prieskum trhu
- výskum a jeho priemyselné a obchodné využitie zameraný na proces výroby
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technický vied

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie :

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. novembra 2024.

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 (ďalej „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.

5. Informácie o konsolidovanom celku

Dcérska účtovná jednotka :

R.I.T.A. SLOVAKIA, s.r.o., Továrenská 1/23, 059 01 Spišská Belá.

Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve.

6. Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88,33	87,03
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	87	89
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Dátum zverejnenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie :

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola uložená do registra účtovných závierok 01. júla 2024 a schválená dňa 27. novembra 2024

8. Schválenie audítora :

Valné zhromaždenie 27. novembra 2024 schválilo spoločnosť MJ Audit s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2026.

9. Ďalšie informácie

- Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.
- Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- Spoločnosť nevykonávala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.
- Spoločnosť neúčtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Rita Bellazzi
Claudio Bellazzi
Sergio Bellazzi

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
C.I.M.A. COMPAGNIA ITALIANA MOLLE ACCIAIO S.P.A., Busnago, Talijska republika	659 809,37	100	100
Spolu :	659 809,37	100	100

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
- b) Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, bez osobitostí.

Spoločnosť nevykonávala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

- c) Účtovná jednotka oceňovala majetok ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu :
 1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou, v zložení dopravné náklady a iné
 2. Spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou
 3. Spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom
 4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou, v zložení dopravné náklady a iné
 5. Spoločnosť neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou
 6. Spoločnosť neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom
 7. Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou pri nákupe
 8. Zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, v zložení ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním. Účtovná jednotka používa metódu FIFO.
 9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi v zložení priame náklady. Nepriame náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov
 10. Spoločnosť neobstarala zásoby iným spôsobom
 11. Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe
 12. Pohľadávky – menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky

13. Krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou
14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
15. Závazky, rezervy, pôžičky, úvery – menovitou hodnotou
16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – menovitou hodnotou
17. Spoločnosť neobstarala deriváty
18. Spoločnosť neobstarala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - obstarávacou cenou
20. Spoločnosť neobstarala majetok v privatizácii
21. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a odložené dane – podľa platnej daňovej sadzby

d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Druh majetku	doba odpisovania	sadzba odpisov	odpisová metóda
počítače a periférne zariadenia	4	1/4	rovnomerná
stroje	6	1/6	rovnomerná
pece, horáky	8	1/8	rovnomerná
parné kotly	12	1/12	rovnomerná
budovy a stavby	20	1/20	rovnomerná
administratívne budovy	40	1/40	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

A. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 387 711	5 140 275	13 316 131	0	0	0	150 000	0	19 994 117
Prírastky			939 587				879 859		1 819 446
Úbytky	118 740	598 004	11 500				939 859		1 668 103
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 268 971	4 542 271	14 244 218				90 000	0	20 145 460
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 706 496	11 414 659	0	0	0	0	0	16 121 155
Prírastky		308 592	467 924						776 516
Úbytky		598 004	11 500						609 504
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		4 417 084	11 871 084				0		16 288 167
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 387 711	433 779	1 901 472	0	0	0	150 000	0	3 872 962
Stav na konci účtovného obdobia	1 268 971	125 187	2 373 134				90 000	0	3 857 292

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 387 711	5 140 275	12 489 844				0	0	19 017 830
Prírastky			826 287				976 288		1 802 575
Úbytky							826 288	0	826 288
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 387 711	5 140 275	13 316 131				150 000	0	19 994 117
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 470 802	11 077 221				0		15 548 023
Prírastky		235 694	337 438						573 132
Úbytky			0				0		0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		4 706 496	11 414 659				0		16 121 155
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 387 711	669 473	1 412 623				0	0	3 469 806
Stav na konci účtovného obdobia	1 387 711	433 779	1 901 472				150 000	0	3 872 962

- Spoločnosť účtuje o dlhodobom majetku, ktorý je obstaraný finančným prenájmom a nemá k nemu vlastnícke právo
- Spoločnosť počas roka predala jednu výrobnú halu vrátane pozemku
- účtovná jednotka účtuje o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo
- účtovná jednotka neúčtuje o majetku, ktorým je goodwill
- účtovná jednotka neúčtuje o výskumnej a vývojovej činnosti

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 790 000

Ťarchy na majetku :

1. LV č. 4302, katastrálne územie Spišská Belá – záložné právo v prospech UniCredit Bank Slovakia, a.s.
2. organizácia neúčtuje o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch
3. účtovná jednotka nevykazuje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať

Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	30 100,00	22 500,00			7 600,00
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	30 100,00	22 500,00			7 600,00

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	336	3 279
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-14	2 461
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	322	5 740

- ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je reálnou hodnotou
- organizácia neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie
- organizácia neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo
- účtovná jednotka neúčtuje o vlastných akciách

Opravná položka k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	283 753	7 983	0	0	291 736
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	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	283 753	7 983	0	0	291 736

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	256 057	27 696	0	0	283 753
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	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	256 057	27 696	0	0	283 753

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	7 600		7 600
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 600		7 600
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 829 594	632 459	3 462 053
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	249 660	1 900 124	2 149 784
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			
Iné pohľadávky	37 710		37 710
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 116 964	2 532 583	5 649 548

Doplňujúce informácie k pohľadávkam

K 31.12.2021 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam vo výške 100 % na pohľadávku, ktorej dlžník (Fagormastercook) je v konkurznom konaní. Uvedená opravná položka nie je daňovo uznaná, nakoľko predmetná pohľadávka bola prihlásená do konkurzu až po uplynutí termínu na prihlásenie pohľadávky.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2024 sú aj pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých bola dotvorená opravná položka vo výške 7 983,49 EUR, nakoľko ich doba splatnosti presiahla viac ako 720 a 1080 dní.

Významné položky časového rozlíšenia

Číslo účtu	Popis	Suma
381	Poistné a poradenstvo na rok 2025	2 270,00
SPOLU		2 270,00

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie

Účtovná jednotka vykazuje vlastné imanie vo výške 4 154 080,00€ z toho základné imanie predstavuje hodnotu 659.809,00 € a v takejto výške je zapísané v obchodnom registri, s evidenciou spoločníka C.I.M.A. COMPAGNIA ITALIANA MOLLE ACCIAIO S.P.A.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	46 444
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 322
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	44 122
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Oprava chýb minulých rokov	
Spolu	46 444

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	69 276	20 648	69 276	0	20 648
nevyčerpané dovolenky	65 276	15 648	65 276	0	15 648
audit	4 000	5 000	4 000	0	5 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 257	69 276	42 257	0	69 276
nevyčerpané dovolenky	38 257	65 276	38 257	0	65 276
audit	4 000	4 000	4 000	0	4 000

Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu :	259 764	346 967
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	259 764	346 967
Krátkodobé záväzky spolu :	2 158 172	2 689 692
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 133 653	2 685 167
Záväzky po lehote splatnosti :	24 518	4 525

- Organizácia neučtuje o záväzkoch zabezpečených záložným právom

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		p. a. v %			
Bankové úvery					
UniCredit Bank	EUR	2,8	30.9.2025	41 967	97 911
UniCredit Bank	EUR	1,90	7.9.2026	208 166	323 742
Tatrabanka	EUR	5,11	31.3.2028	193 221	0
Faktoring	EUR			1 643 422	1 981 659
Kontokorent	EUR	2,8		1 205 842	872 289

Jednotlivé čerpané úvery sú zaručené nasledovne :

1. Kontokorentný – nehnuteľným majetkom a pohľadávkami z obchodného styku
2. Dva investičné úvery – nehnuteľným majetkom a pohľadávkami z obchodného styku
3. Odkup pohľadávok – blankozmenkou
4. Prevádzkový úver – čerpaný na základe štátnej záruky /National Development Found I. a.s./ v súvislosti s vypuknutím nariadenia COVID-19 je zabezpečený záložným právom na hnutel'ne veci – tzn. zásoby vo vlastníctve Spoločnosti a všetky peňažné pohľadávky.

Na základe ustanovení zákona č. 67 / 2020 Z.z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej choroby COVID – 19, v znení neskorších predpisov /Lex Corona/ bola Spoločnosti kladne posúdená žiadosť o poskytnutie štátnej pomoci vo forme záruky pri čerpaní úveru v sume 1.000.000,- Eur.

Podmienkou úveru bolo jeho čerpanie na nákup materiálu, úhradu miezd, režijných nákladov – t.j. financovanie výlučne prevádzkových potrieb. Doba splatnosti je 72 mesiacov a úroková sadzba je stanovená vo výške 1,90 % p.a.

Majetok prenatý formou finančného prenájmu

Názov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
položky	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	e	f	g
Istina	56 596	90 182	0	44 786	89 715	0

Odložená daňová pohľadávka alebo o odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	164 800	200 756
odpočítateľné	195 580	159 623
zdaniteľné	360 380	360 380
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9 619	22 279
odpočítateľné	9 619	22 279
zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	32 588	27 933
Zmena odloženého daňového záväzku	4 655	4 283
Zaúčtovaná ako náklad	4 655	4 283
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Výnosy

oblasť odbytu	vlastné výrobky		služby		tovar	
	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu	10 305 709	11 984 067	225 439	244 781	179 987	161 232

Informácie o nákladoch**Osobné náklady**

Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	1 389 789	1 306 838
Sociálne poistenie	341 327	336 608
Zdravotné poistenie	143 801	126 304
Ostatné osobné náklady	15 481	12 716
Zákonné sociálne náklady	83 935	84 144
Ostatné sociálne náklady	1 882	2 146
SPOLU	1 976 214	1 868 755

Služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie	26 223	25 461
Cestovné náklady	19 295	14 868
Reprezentačné náklady	4 307	3 387
Personálny leasing	435 797	558 015
Prepravné náklady	403 559	460 105
Ostatné služby	508 222	793 576
SPOLU	1 397 403	1 855 413

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpis pohľadávky - faktoring	5 674 131	7 095 609

Spoločnosť efektívne využíva službu managementu pohľadávok formou factoringu – odkupu pohľadávok od zahraničných, ako aj domácich odberateľov, čím získava preddavok

fakturovanej sumy ešte pred dátumom splatnosti faktúr na základe spolupráce s UniCredit Bankou Czech Republic and Slovakia, a.s. Praha a pobočkou tejto banky na Slovensku - UniCredit Bankou Czech Republic and Slovakia, a.s. Bratislava.

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové straty	627	0
Nákladové úroky	111 359	97 206
Ostatné náklady	158 741	149 445

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 305 709	11 984 067
Tržby z predaja služieb	225 439	244 781
Tržby za tovar	179 987	161 232
Čistý obrat z hospodárskej činnosti	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 711 135	12 390 080
Výnosy z hospodárskej činnosti	10 305 709	11 984 067

Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	155 616	x	x	83 357	x	x
teoretická daň	x	32 679	21,0	x	17 505	21,0
Daňovo neuznané náklady	170 150	39 645	23,3	92 424	19 409	23,3
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	-	0	0	0
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	-	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	-	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	-	0	0	0
Iné	0	0	-	0	0	0
Spolu	170 150	72 324	44,3	92 424	36 914	44,3
Splatná daň z príjmov	x	36 090	38,7	x	32 258	38,7
Odložená daň z príjmov	x	36 234	5,6	x	4 656	5,6
Celková daň z príjmov	x	72 324	44,3	x	36 914	44,3

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stv na začiatku účtovného obdobia	Prírastky Úbytky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia	Stv na začiatku účtovného obdobia	Prírastky Úbytky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	659 809				659 809	659 809				659 809
Základné imanie nezapísané do OR										
Emisné ážio										
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	33 925			2 322	36 247	18 400			15 525	33 925
Ostatné kapitálové fondy										
Oceňovacie rozdiely z precenenia majektu a záväzkov	-31 534				-31 534	-31 534				-31 534
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín	0			0	0	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splytnutí a rozdelení										
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov										
Nedeliteľný fond										
Štatutárne fondy a ostatné fondy										
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 362 143	46 443		-2 322	3 406 264	3 067 166	310 502		-15 525	3 362 143
Neuhradená strata minulých rokov										

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	46 443	83 291			-46 443	83 291	310 502	46 443			-310 502	46 443
Ostatné položky vlastného imania												
účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa												

Informácie o podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Prenajatý majetok	684 320
Záložné práva	7 790 000
Banková záruka	280 000

Informácie o iných aktívach a pasívach

Účtovná jednotka vykazuje na podsúvahových účtoch poskytnutú bankovú záruku firme CIMA (QINGDAO) Springs LTD., China vo výške 280 000 €

Vzťah Spoločnosti a spriaznených osôb

Názov položky	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.I.M.A. Italiana S.P.A.	predaj výrobkov	578 707	649 800
C.I.M.A. Italiana S.P.A.	Nákup stroje, služby, materiál	1 073 043	1 039 825
CIMA QINGDAO Ltd.	predaj výrobkov	0	0
CIMA QINGDAO Ltd.	Nákup, stroje, materiál	98 411	32 650

Transakcie medzi spriaznenými osobami sú realizované v cenách obvyklých.

Informácie o mimoriadnych skutočnostiach

- V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä materiálov, energii, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti predpokladá stratu zákazníka, no nepredpokladá ohrozenie nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Informácie o mimoriadnych skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Po 31.decembri 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktorú sú predmetom účtovníctva.

