

IČO		3	6	4	6	0	8	6	9	
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

Čl. I Všeobecné informácie:**Čl. I (1)****Základné údaje o spoločnosti:****Účtovná jednotka: 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o.****Sídlo účtovnej jednotky: Lubochnianska 2407/2, 080 06 Ľubotice**

IČO: 36460869

DIČ: 2020007198

Dátum založenia: 21.4.1999

Dátum zápisu do OR: 7.5.1999

Oddiel zápisu do OR: Sro

Vložka zápisu do OR: 11648/P

Opis hospodárskej činnosti:

- navrhovanie a konštrukcia náradia, nástrojov, prípravkov, meradiel, foriem a iných strojárskych výrobkov.
- výroba a predaj náradia pre plošné tvárnenie.
- výroba a predaj náradia pre lisovanie termosetov, termoplastov, kovov.
- kovoobrábanie.
- nekonvenčné druhy obrábania kovov (elektroerozívne).
- výroba súčiastok plošným tvárnením.
- výroba výliskov tarmoplastov a termosetov.
- sprostredkovateľská činnosti v oblasti predaja strojárskych výrobkov, hutného materiálu.
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom (zber, výkup, spracovanie, zhodnotenie)
- recyklovanie nekovového odpadu a zvyškov
- výroba výrobkov z odpadových plastov a výrobkov z plastov
- výroba meracích, kontrolných, testovacích a navigačných prístrojov a zariadení
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výskum a experimentálny vývoj v špecifickej oblasti prírodných a technických vied, interdisciplinárny výskum
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti, sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb a výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja
- nákladná cestná doprava, skladovanie, faktoring a forfaiting, prenájom hnutelných vecí

Čl. I (2)

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

Čl. I (3)**Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:**

Účtovná závierka za rok 2024 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločníkov spoločnosti 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o. dňa 10.9.2024. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2024, bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27.12.2024. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou boli uložené v registri účtovných závierok 27.12.2024.

Čl. I (4)**Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Táto účtovná závierka je **riadna individuálna účtovná závierka** za 1. prešovskú nástrojáreň s. r.o., bola zostavená za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 podľa slovenských právnych predpisov. Bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EUR.

Čl. I (5)**Údaje o skupine účtovných jednotiek:**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Čl. I (6)**Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	68	73
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Čl. II Informácie o prijatých postupoch:**Čl. II (1)****Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky vo svojej činnosti:**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Čl. II (2)**Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách účtovnej jednotky:**

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

Spoločnosť v roku 2024 nezmenila účtovné zásady ani metódu účtovania. Účtovné obdobie sa nezmenilo.

Čl. II (3)**Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. II (4) a) c)**Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov, vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov:**

-dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (inštalácia, provízia, technické zhodnotenie...)

-dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, montáž, provízia, clo, poistné, skladné, technické zhodnotenie,...)

-dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi a ostatnými nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, montáž, provízia, clo, poistné, skladné, technické zhodnotenie,...) Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

-zásoby obstarané kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, clo, provízia, skladné, delenie materiálu..) účtovanie úbytku zásob sa vykonáva spôsobom „A“, t.j. zásoby sa z majetkových účtov vyúčtujú do prevádzkových nákladov až v okamihu skutočnej spotreby. V priebehu účtovného obdobia sa nakupované zásoby účtujú na účty obstarania, ktoré slúžia na zistenie konečnej výšky obstarávacej ceny vrátane nákladov spojených s obstaraním (dopravné, provízia, clo, poistné, skladné...), oceňovanie zásob pri vyskladňovaní: metódou FIFO. Je to metóda, pri ktorej sa cena prvého príjmu na sklad použije ako prvá pre výdaj zo skladu, teda výdaje sa oceňujú vždy cenou najstarších zásob.

-zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: skutočnými priamymi nákladmi (materiál, mzdy +300% réžia, kooperácie).

-zásoby obstarané iným spôsobom: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, clo, provízia, skladné..)

-pohľadávky: menovitou hodnotou, t.j. cenou ktorú mali ku dňu svojho vzniku. Opravná položka k pohľadávkam sa tvorí k pohľadávkam v konkurze, k pohľadávkam pri ktorých je riziko nezaplatenia.

IČO		3	6	4	6	0	8	6	9	
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

-finančné účty: menovitou hodnotou

-časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: náklady budúcich období - oceňujú sa v skutočnej výške záväzku.

Náklady budúcich období – výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období a zúčtujú sa do nákladov v príslušnom zdaňovacom období, s ktorým časovo rozlíšené náklady vecne súvisia.

-záväzky vrátane pôžičiek a úverov: menovitou hodnotou, t.j. cenou ktorú mali ku dňu svojho vzniku,

-rezervy: v očakávanej výške záväzku. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku z roku 2024, odvody do fondov z nevyčerpanej dovolenky, na auditorské služby a ostatné rezervy na zamestnanecké požitky čo predstavuje nárok zamestnancov na odchodné, odstupné, pracovné a životné jubileá.

-časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: výnosy budúcich období - oceňujú sa v skutočnej výške prijatej dotácie

-majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – oceňuje sa v cene splatnej istiny.

-daň z príjmov splatná – vypočíta sa zo základu dane a sadzby ustanovenej osobitným prepisom (zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov), v roku 2024 – 21%. Daň z príjmov odložená – vypočíta sa z rozdielu ÚZC hmotného majetku a DZC hmotného majetku a sadzby ustanovenej osobitným prepisom (zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov), v roku 2024 – 21%

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na EUR kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným v tento deň.

Čl. II (4) b) d) e)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. II (4) f)

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, je určená internou smernicou, v ktorej sa vychádza z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

Účtovné a daňové odpisy účtovnej jednotky sa nerovnajú. Účtovné odpisy sú realizované od mesiaca, v ktorom je majetok zaradený do používania. Daňový odpis dlhodobého hmotného majetku sa v prvom roku vypočíta v alikvotnej časti zodpovedajúcej počtu mesiacov používania majetku, a to počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca zdaňovacieho obdobia.

Účtovné odpisy dlhodobého majetku boli stanovené takto:

Druh majetku:	Doba odpisovania:	Odpisová metóda:	Ročná sadzba v %:	Odpisová skupina:
Dlhodobý hmotný majetok	4 roky	rovnomerný	25,00	1
	6 rokov	rovnomerný	16,67	2
	8 rokov	rovnomerný	12,50	3
	12 rokov	rovnomerný	8,33	4
	20 rokov	rovnomerný	5,00	5
	40 rokov	rovnomerný	2,50	6

Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700 EUR, s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, účtuje sa na ľarchu účtu 501-spotreba materiálu. Pri drobnom nákupe sa účtuje na ľarchu účtu 501-spotreba materiálu.

Nehmotný majetok spoločnosť odpisuje daňovo v súlade s účtovnými predpismi, najviac do výšky vstupnej ceny.

Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400 EUR, v každom jednotlivom prípade a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok sa účtuje na ľarchu účtu 518-ostatné služby.

Čl. II (4) g)

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka neobstarala majetok z dotácií.

Čl. II (5)

Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy:

Čl. III (1) a)

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenenie práv d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	363 913	76 270	2 900			28 034		471 117
Prírastky		29 394				1 360		30 754
Úbytky						29 394		29 394
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	363 913	105 664	2 900			0		472 477
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 524	76 270	1 787					126 581
Prírastky		612	581					1 193
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	48 524	76 882	2 368					127 774
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	315 389	0	1 113			28 034		344 536
Stav na konci účtovného obdobia	315 389	28 782	532					344 703

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	363 913	76 270	2 900			20 432		463 515
Prírastky						7 602		7 602
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	363 913	76 270	2 900			28 034		471 117
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 524	76 270	1 208					126 002
Prírastky			579					579
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	48 524	76 270	1 787					126 581
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	315 389	0	1 692			20 432		337 513
Stav na konci účtovného obdobia	315 389	0	1 113			28 034		344 536

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 712	1 778 970	4 159 395			6 489	122 288		6 119 854
Prírastky									
Úbytky			46 389						46 389
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	52 712	1 778 970	4 113 006			6 489	122 288		6 073 465
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		968 991	3 431 637			6 286			4 406 914
Prírastky		89 582	127 381			203			217 166
Úbytky			46 389						46 389
Stav na konci účtovného obdobia		1 058 573	3 512 629			6 489			4 577 691
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 712	809 979	727 758			203	122 288		1 712 940
Stav na konci účtovného obdobia	52 712	720 397	600 377			0	122 288		1 495 774

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 712	1 773 206	4 101 596			6 489	122 288		6 056 291
Prírastky		5 764	57 799				63 563		127 125
Úbytky							63 563		63 563
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	52 712	1 778 970	4 159 395			6 489	122 288		6 119 854
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		875 638	3 294 040			5 873			4 175 551
Prírastky		93 353	137 597			413			231 363
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		968 991	3 431 637			6 286			4 406 914
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 712	897 568	807 556			616	122 288		1 880 740
Stav na konci účtovného obdobia	52 712	809 979	727 758			203	122 288		1 712 940

Spoločnosť nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku

IČO		3	6	4	6	0	8	6	9	
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok má spoločnosť poistený v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s., ČSOB Leasing, a.s., ČSOB Poisťovňa, a.s., KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group, UniCredit Leasing Slovakia, a.s., UNIQA poisťovňa, a.s. Celkové poistné za rok 2024 bolo zaúčtované v čiastke 15 750 EUR.

Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami – ročné poistné 604 EUR.

Čl. III (1) b)**Informácia o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo:**

Spoločnosť účtuje o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo z dôvodu obstarania majetku formou finančného prenájmu.

Čl. III (1) c)**Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:**

Na dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti nebolo zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	770 956 EUR

Na budovu – kamenárska hala, admin. budova, skladovacia hala a pozemok zapísané na LV č. 2318 bolo zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., na zabezpečenie Zmluvy o Kontokorentnom úvere č. 000692/CORP/2016, Zmluvy o splátkovom úvere č. 000691B/CORP/2016.

Na CNC ohýbačku drôtov bolo zriadené záložné právo v prospech spoločnosti JAKOR s.r.o. a následne v prospech Environmentálneho fondu.

Čl. III (1) d) f) g) h) i) j) k) l) m)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. III e)**Informácie o vývojovej činnosti za účtovné obdobie:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. III (1) n)**Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo:**

Na zabezpečenie Zmluvy o Kontokorentnom úvere č. 000692/CORP/2016 bolo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., zriadené záložné právo na zásoby spoločnosti v celkovej výške 1 275 240 EUR.

Čl. III (1) o)**Informácie o zákazkovej výrobe:**

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	d
Výnosy zo zákazkovej výroby		2 176 799
Náklady na zákazkovú výrobu		1 619 346
Hrubý zisk / hrubá strata		557 453

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		695 135
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		1 601 368
Suma prijatých preddavkov		441 851
Suma zadržanej platby		

Spoločnosť do roku 2023 účtovala stupeň dokončenia zákazkovej výroby metódou, pri ktorej zodpovedný pracovník úseku výroby, úseku kvality, projektov a úseku logistiky určí stupeň dokončenia zákazkovej výroby podľa jednotlivých zákaziek na základe zistenia stavu vykonanej práce podľa odpracovaných hodín, ukončených operácií a tiež dokončenia pomernej fyzickej časti zmluvnej zákazky. Do výnosov bežného účtovného obdobia sa zaúčtoval percentuálny výnos (podľa stupňa dokončenia zákazkovej výroby) z fixnej predajnej ceny uvedenej v zmluve, objednávke. V roku 2024 opustila od účtovania zákazkovej výroby a účtuje o nedokončenej výrobe.

Čl. III (1) p)

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	6 341	0	6 341		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	6 341	0	6 341		0

Čl. III (1) q)

Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	23 574		23 574
Dlhodobé pohľadávky spolu	23 574	0	23 574
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	661 612	202 749	864 361
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	605 573		605 673
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	159 788		159 788
Iné pohľadávky	910 306		910 306
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 337 279	202 749	2 540 028

V dlhodobých pohľadávkach účtovala účtovná jednotka o odloženej daňovej pohľadávke.

Čl. III (1) r)

Informácie o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	848 952
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

Na pohľadávky vo výške 848 952 EUR bolo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., na zabezpečenie Zmluvy o Kontokorentnom úvere č. 000692/CORP/2016, Zmluvy o splátkovom úvere č. 000691B/CORP/2016.

Čl. III (1) s)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III (1) t)

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 516	869
Bežné bankové účty	7 619	2 212
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		- 1 900
Spolu	12 135	1 181

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účet v Tatra banke, a.s..a účet v UniCredit Banke. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

Čl. III (1) u) v) w)x)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky.

Čl. III (1) y)

Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 316	
Licencia	1 316	
Ostatné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 006	6 341
Poistenie majetku	3 935	3 733
Predplatné		
Licencia		2 406
Ostatné	71	202
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		0
Žiadosť o nenávratný finančný príspevok na refundáciu miezd		
Preplatenie nákladov na testovanie zamestnancov		

Čl. III (2) a)**Informácie o vlastnom imaní:**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 29 877 EUR . Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Informácie o rozdelení účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 270 056
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	1 270 056
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 270 056

Riadne valné zhromaždenie spoločníkov dňa 10.9.2024 schválilo účtovnú závierku za rok 2024 a navrhlo hospodársky výsledok za rok 2024, stratu vo výške -1 270 055,63 EUR preúčtovať na účet Neuhradená strata minulých rokov.

Čl. III (2) b)**Informácie o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 432	36 611	49 596	836	36 611
Na nevyčerpanú dovolenku	35 613	25 076	35 337	276	25 076
Na odvody za nevyčerpanú dovolenku	12 819	9 035	12 259	560	9 035
Na audítorské služby	2 000	2 500	2 000		2 500
Na nevyfakturované dodávky					
Na opravy chýb výrobkov					
Na ročný bonus					
Na cenový dobropis					
Ostatné rezervy - nedaňové					

Čl. III (2) c) d)

Informácie o záväzkoch do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 284 269	1 962 931
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 284 269	1 962 931
Krátkodobé záväzky spolu	898 839	819 732
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	782 522	806 099
Záväzky po lehote splatnosti	116 317	13 633

V dlhodobých záväzkoch sú vykázané záväzky z lízingov v členení podľa splatnosti, záväzky zo sociálneho fondu, záväzkov z odloženej dane z príjmov ako aj záväzky z obchodného styku a voči DÚ, soc. poisťovne a zdravotným poisťovňam podľa schváleného reštrukturalizačného plánu.

Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a uzávierkovým dňom (§ 12 PU).

Čl. III (2) e)

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III (2) f)

Informácie o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	259 818
odpočítateľné	
zdaniteľné	259 818
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	63 111
odpočítateľné	63 111
zdaniteľné	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	308 966
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21
Odložený daňová pohľadávka	23 574
Zmena odloženého daňového záväzku, pohľadávky	-69 821

Čl. III (2) g)

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 175	1 283
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 526	7 918
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 526	7 918
Čerpanie sociálneho fondu	2 102	3 026
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 599	6 175

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1664 Z.z. o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov, na regeneráciu pracovnej sily.

Čl. III (2) h)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III (2) i)

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Dlhodobé bankové úvery				
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zmluva č. 000691B/CORP/2016	EUR	31.12.2025	0	
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zmluva č. 000692B/CORP/2016	EUR	31.12.2028	1 204 450	1 575 050
Dlhodobé bankové úvery spolu			1 204 450	1 575 050
Krátkodobé bankové úvery				
Kontokorentný úver v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zmluva č. 000692B/CORP/2016	EUR	31.12.2025	663 773	478 473
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zmluva č. 000691B/CORP/2016	EUR	31.12.2025		
Krátkodobé bankové úvery spolu	EUR		663 773	478 473

Na zabezpečenie Splátkového úveru a Kontokorentného úveru je v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. zriadené Záložné právo na: nehnuteľnosti, všetky pohľadávky z obchodného styku, pohľadávky zo všetkých účtov v banke, záložné právo na zásoby spoločnosti, vinkulácia poistného plnenia z poistených nehnuteľností a zásob spoločnosti a vystavené blanko zmenky, zaručené zmenečnými ručiteľmi.

Názov položky a	Mena b	Dátum splatnosti c	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie d	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Dlhodobé pôžičky				
	EUR	31.12.2030	627 000	602 000
Dlhodobé pôžičky spolu	EUR		627 000	602 000
Krátkodobé pôžičky				
	EUR		0	0
Krátkodobé pôžičky spolu	EUR		0	0
Krátkodobé finančné výpomoci				
Zmluva o pôžičke	EUR	31.12.2024	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	EUR			0

Čl. III (2) j)

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 609	0
Bankové poplatky za služby zaplatené v budúcom období	1 609	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Čl. III (4)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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	101 105	229 862		89 016	301 390	
Finančný náklad	5 812	2 925		8 747	3 827	
Spolu	106 917	232 787		97 763	305 217	

Rozpis leasingových zmlúv k majetku prenajatého formou finančného prenájmu:

- zmluva číslo LZP/17/06023,- zmluva číslo LZP/18/80262,- zmluva číslo 4315200523,- zmluva číslo 4315200524
- zmluva číslo 4315200588,- zmluva číslo 4315200589,- zmluva číslo 4315200604,- zmluva číslo 4315200617
- zmluva číslo 4315200630,- zmluva číslo LZP/20/56117,- zmluva číslo LZP/21/56326,- zmluva číslo LZP/22/52836

Čl. III (5) f)

Informácie o odloženej dani z príjmov vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	137 366		x	-1 254 256		x
teoretická daň		28 847	21		-263 394	21
Daňovo neuznané náklady	169 707	35 638	21	201 466	42 308	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-269 795	-56 657	21	-148 344	-31 152	21
Zníženie ZD – poskytovanie praktického vyučovania žiakovi na zákl. učeb. zmluvy			21			21
Zníženie ZD – odpočet nákladov na výskum a vývoj			21			21
Spolu	37 278	7 828	21	-1 201 136	-252 238	21
Splatná daň z príjmov		3 914	21			21
Odložená daň z príjmov		-69 821	21		15 800	21
Celková daň z príjmov		-65 907	21		15 800	21

g) zmena sadzby dane z príjmov:

sadzba dane v bežnom účtovnom období (2024):

21%

sadzba dane v nasledujúcom účtovnom období (2025):

21%

Čl. III (6)**Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát:**Čl. IV (1) a)****Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar:**

Oblasť odbytu	Výrobky – formy na lisovanie plastov , ohýbané dielce z drôtu a trubiek, lisované dielce		Služby – modifikácie, úpravy a opravy foriem, ostatné služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	3 571 569	2 581 341	226 302	385 670	6 000	0
Poľsko		0				
Taliansko		0		2 200		
Spolu	3 571 569	2 581 341	226 302	387 870	6 000	0

Čl. IV (1) b)**Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:**

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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	133 979	596 831	19 542	-462 852	407 519
Výrobky	374 008	406 047		-32 039	406 047
Zvieratá					
Spolu	507 987	1 002 878	19 542	- 494 891	813 566
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	- 494 891	813 566

Čl. IV (1) c)

Informácie o opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia materiálu	0	0
Aktivácia vnútropodnikových služieb	0	0
Aktivácia ostatných služieb	0	0

Čl. IV (1) d)

Informácie o opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	814 643	712 807
Výnosy z predaja majetku		0
Výnosy z predaja materiálu	44 487	538 287
Výnosy z postúpených pohľadávok	200 327	0
Ostatné výnosy – nájomné		2 568
Ostatné výnosy – náhrada škody		12 720
Ostatné výnosy – odpis R	560 697	0
Ostatné výnosy – nenávratný finančný príspevok na refundáciu miezd		0
Ostatné výnosy – finančný príspevok na duálne vzdelávanie	1 000	1 000
Ostatné výnosy - projektový kód 313011 BWN 5 zu		103 440
Ostatné výnosy	8 132	54 792

Čl. IV (1) e)

Informácie o opise a sume osobných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 138 591	1 345 549
Mzdové náklady	821 580	969 977
Náklady na sociálne poistenie	270 484	328 309
Sociálne náklady	46 527	47 263

Čl. IV (1) f)

Informácie o opise a sume významných položiek finančných výnosov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	27 679	33 058
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33	39
Z poskytnutých pôžičiek	27 646	33 019
Ostatné		

Čl. IV (1) g) h)

Informácie o opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby a informácie o opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	720 273	1 245 773
Opravy a údržba	33 445	94 609
Cestovné	4	2 364
Reprezentačné	1 504	2 683
Výkony spojov – tel. poplatky, internet, poštové poplatky	6 883	8 647
Prepravné	330	310
Kooperácie na zákazky, ostatné kooperácie	472 410	848 491
Nájomné	118 161	155 403
Personálny leasing	0	0
Náklady na reklamu a propagáciu	0	8 333
Ostatné služby bez nákladov voči audítorovi	87 536	124 933
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 668 820	2 139 166
Osobné náklady	1 138 591	1 345 549
Dane a poplatky	10 131	6 643
Predaný majetok a materiál	31 442	528 611
Pokuty a penále	3 208	11 521
Postúpenie pohľ.	200 327	0
Odpis DPH §53 bez nároku	49 687	0
Ostatné prevádzkové náklady	21 794	16 459
Odpisy	216 000	231 943

Čl. IV (1) i)

Informácie o opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	19 452	76 752
Kurzové straty, z toho:	41	87
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	19 411	76 665
Úroky	17 296	72 454
Ostatné finančné náklady	2 115	4 211

Čl. IV (2)

Informácie o výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. IV (3)

Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 000	2 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Čl. IV (4)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 571 569	2 581 341
Tržby z predaja služieb	226 302	387 870
Tržby za tovar	6 000	
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 803 871	2 969 211

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach.****Čl. V (1) a)****Opis a hodnota podmieneného majetku:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (1) b) 1) 2)**Opis a hodnota podmieneného majetku:**

Spoločnosť je prístupujúcim dlžníkom k záväzkom, ručiteľom alebo zmenečným ručiteľom za záväzky spoločností: AGROTRADE ZELENÁ LAGÚNA s.r.o., LPH a.s., Mliekofarma – SK, spol. s r.o. ,LPH Vranov n/T, s.r.o., JAKOR s.r.o, Project M1 s.r.o. v prospech bánk.

Čl. V (2)**Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (3)**Informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Odpísané pohľadávky		
Záväzky z leasingu (úroky, poistenie)	21 612	45 486
Iné položky		

Čl. VI

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky: po závierkovom dni, do dňa účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

Čl. VII (1) a) b) c)**Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami LPH Vranov n/T, s.r.o., LPH a.s., JAKOR s.r.o., Ing. Ján Manduľák, Ing. Dušan Manduľák, PhD., Agrotrade Zelená Lagúna s.r.o., STRUO s.r.o., KOVOMAN s.r.o. , High Industry Technology s.r.o., Project M1 s.r.o.:

Spriaznená osoba a	druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Majetkovo prepojené	Nákup materiálu	120 949	3 973
	Prijaté služby – telekomunikačné náklady		897
	– nájomné- stroje, vozidlo	1 800	3 960
	– preprava		
	– opravy		2 770
	– ostatné	1 211	50
	Spolu	123 960	11 650
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci vrátane úrokov, stav k 31.12.	400 000	400 000
	Predaj foriem, prípravkov, nástrojov, lis. dielcov	890 753	1 268 511
	Poskytnuté služby – opravy, modifikácie, konštrukcie	143 955	100 775
	– prenájom priestorov		
	– ostatné	3 900	
	Spolu	1 038 608	1 369 286
	Poskytnuté krátkodobé pôžičky vrátane úrokov		
Personálne prepojené	Nákup materiálu	593 594	342 381
	Prijaté služby – služby súvisiace s obstaraním hmotného majetku		0
	– spracovanie technológie, konštrukčné služby, ostatné výrobné kooperácie	17 322	105 361
	– opravy a údržba výrobných technológií	3 334	31 232
	– nájomné	52 904	31 840
	– reklamné služby	0	8 333
	– ostatné	1 713	
	Spolu	668 867	519 147
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci vrátane úrokov, k 31.12.	227 000	202 000
	Predaj foriem, prípravkov, nástrojov, ostatných výrobkov	6 840	156 493
	Predaj hmotného materiálu		493 535
	Poskytnuté služby – opravy, modifikácie	19 620	170 400
	– prenájom priestorov, strojov	4 800	12 548
	– ostatné		
	Spolu	31 260	832 976
	Poskytnuté krátkodobé pôžičky vrátane úrokov	27 646	33 792

IČO		3	6	4	6	0	8	6	9	
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

Čl. VII (2) a) b) c) d)**Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VIII**Ostatné informácie:**

Mestský súd Košice vydal dňa 11.07.2024 uznesenie, ktorým začal reštrukturalizačné konanie voči navrhovateľovi – dlžníkovi: 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o., IČO: 36 460 869, Lubochnianska 2407/2, 080 06 Ľubotice. Konanie je vedené pod sp.zn.: 43R/5/2024.

Mestský súd Košice vydal dňa 17.08.2024 uznesenie, ktorým povolil reštrukturalizáciu dlžníka: 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o., IČO: 36 460 869, Lubochnianska 2407/2, 080 06 Ľubotice a uznal reštrukturalizáciu za hlavné insolvenčné konanie.

Obchodný vestník 21.5.2024

Spisová značka: 43R/5/2024

Mestský súd Košice v právnej veci navrhovateľa - dlžníka: 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o., so sídlom: Lubochnianska 2407/2, 080 06 Ľubotice, IČO: 36 460 869, práv. zast.: JUDr. Anita Krčová, LL.M., MBA., advokátka, reg. č. SAK: 3343, so sídlom: Žižkova 6, 040 01 Košice, IČO: 35 505 249, o návrhu na potvrdenie reštrukturalizačného plánu dlžníka takto rozhodol I.

P o t v r d z u j e reštrukturalizačný plán dlžníka: 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o., so sídlom: Lubochnianska 2407/2, 080 06 Ľubotice, IČO: 36 460 869, schválený na schvaľovacej schôdzi konanej dňa 26.04.2024, ktorý tvorí prílohu tohto uznesenia. II.

U k o n ě u j e reštrukturalizáciu dlžníka: 1. prešovská nástrojáreň, s.r.o., so sídlom: Lubochnianska 2407/2, 080 06 Ľubotice, IČO: 36 460 869. Poučenie: Proti tomuto uzneseniu nie je prípustné odvolanie. Mestský súd Košice dňa 15.5.2024

ČI. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	29 877				29 877
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 450				6 450
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	59 470				59 470
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 303 090				2 303 090
Neuhradená strata minulých rokov	-163 290	- 1 270 056			- 1 433 346
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 270 056	203 273	- 1 270 056		203 273
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	29 877				29 877
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 450				6 450
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	59 470				59 470
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 303 090				2 303 090
Neuhradená strata minulých rokov		-163 290			-163 290
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-163 290	-1 270 056	-163 290		-1 270 056
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Čl. X

Prehľad peňažných tokov:

Informácie k časti T. prílohy č.3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	137 366	-1 254 256
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A1.1 až A1.13)</i>	201 894	311 754
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	216 000	231 943
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 6 384	-1 596
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 628	42 011
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	17 296	72 454
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-27 646	-33 019
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-39
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A 2.4)</i>	- 117 558	706 402
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-129 812	1 879 630
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-533 429	-1 066 316
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	545 683	-106 912
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné Účtovné Obdobie	Bežné účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1.+ A.2.)	-221 702	- 236 100
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	27 646	33 019
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností (-)	-17 296	-72 454
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)	232 052	-275 535
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A .1. až A.9.)	232 052	-275 535
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 360	-7 602
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-63 563
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné Účtovné Obdobie	Bežné účtovné obdobie
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-1 360	-71 165
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C.1.8.)</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1. až C 2.9.)</i>	-219 738	342 629
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 185 300	-185 000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-59 438	-74 371
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	25 000	602 000
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-219 738	342 629
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	10 954	-4 071

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 181	5 252
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12 135	1 181
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12 135	1 181