

*FOR Clean, a. s.*

**VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2024**

## **Obsah:**

Výročná správa za rok 2024

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka za rok končiaci 31. decembra 2024

## VÝROČNÁ SPRÁVA FOR CLEAN, a. s. ZA ROK 2024

Výročná správa bola vypracovaná podľa zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. o účtovníctve, § 20 v znení neskorších predpisov.

### 1. Základné identifikačné údaje

Obchodné meno: FOR Clean, a.s.  
Právna forma: akciová spoločnosť  
Sídlo: Piešťany, Vrbovská cesta 39  
IČO: 36234923

### 2. Doplnujúce informácie

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.  
Materská spoločnosť BLOCK Holding, s.r.o., Valašské Meziříčí, ČR je 100 %-ným vlastníkom.  
Účtovná jednotka (ďalej „ÚJ“) je súčasťou konsolidovaného celku.  
ÚJ k 31. decembru 2024 nevlastní podiely v iných spoločnostiach  
Spoločnosť v roku 2024 nenadobudla vlastné akcie.  
Priemerný počet zamestnancov v r. 2024: 84  
Stav zamestnancov k 31.12.2024: 76

### 3. Údaje o dôležitých skutočnostiach, ku ktorým došlo do 31.decembra 2024

- 4.apríla.2024 bola podpísaná zmluva o predaji majoritného podielu v spoločnosti FOR Clean, a.s. spoločnosti CENTRAL EUROPE INDUSTRY PARTNERS, a.s., čím vznikla potreba nasledovných zmien v riadiacich štruktúrach spoločnosti.
- 10.apríla.2024 rozhodnutím jediného akcionára navýšenie základného imania o 84 464 EUR
- 29.mája.2024 odvolanie predsedu dozornej rady Ing. Rudolfa Limberského
- 30.mája.2024 menovanie predsedu dozornej rady Ondřeja Benáčka
- 30.mája.2024 odvolanie člena dozornej rady Jana Izáka, M.A
- 30.mája.2024 menovanie člena dozornej rady Ing. Rudolfa Limberského
- 8. júla.2024 odvolanie člena predstavenstva Ing. Libora Jurču
- 8.júla.2024 menovanie za člena predstavenstva Ing. Jána Helbicha
- 8.júla.2024 odvolanie člena dozornej rady Ing. Aleša Kovaříka
- 8.júla.2024 menovanie za člena dozornej rady Martina Seidlera
- 1.októbra.2024 na základe Zmluvy o prevode práv k nehmotnému majetku boli z BLOCK CRS,a,s, prevedené know-how a ochranné známky na FOR Clean,a,s.
- Od 18.decembra 2024 je novým jediným akcionárom je spoločnosť BLOCK Holding, s.r.o. Vlastní 10 kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 1 ks za 100 tis. EUR.
- Dňa 23.decembra 2024 bol notárskou zápisnicou č. NZ 62065/2024 schválený projekt premeny spoločnosti FOR Clean, a.s, odštiepením splynutím v zmysle zákona č.309/2023 Z.z. o premenách obchodných spoločností a družstiev v súlade s návrhom predloženým štatutárnym orgánom spoločnosti a založenie nástupnickej spoločnosti Areál Vrbovská, a.s.  
Na nástupnícku spoločnosť prejde časť obchodného imania spoločnosti, ktorú tvorí nehnuteľný majetok spol. FOR Clean, a.s. (pozemky, budovy), časť samostatných hnutel'ných vecí a úverový záväzok.  
Rozhodným dňom bude 1.január 2025.

#### 4. Údaje o dôležitých skutočnostiach, ku ktorým došlo od 1. januára 2025

- 30. januára 2025 vznik nástupníckej spoločnosti Areál Vrbovská, a.s., ktorá vznikla odštiepením splynutím od spoločnosti FOR Clean, a.s.
- Na Areál Vrbovská, a.s. bol uskutočnený prevod nehnuteľného majetku (pozemky, budovy), časti samostatných hnutel'ných vecí a úveru vo výške 709 tis. EUR, úrokov vo výške 5, 4 tis. EUR na nástupnícku spoločnosť.

#### 5. Hospodársky a ekonomický vývoj v uplynulom hospodárskom roku 2024

Vývoj súvahových položiek v r. 2023 – 2024 (v EUR)

Položka	2024	2023
<b>STRANA AKTÍV</b>		
Spolu majetok	<b>8 666 676</b>	<b>2 812 362</b>
a) neobežný majetok	6 938 278	1 153 704
b) obežný majetok	1 701 202	1 639 572
c) časové rozlíšenie	27 196	19 086
<b>STRANA PASÍV</b>		
Spolu vlastné imanie a záväzky	<b>8 666 676</b>	<b>2 812 362</b>
a) vlastné imanie	5 577 632	1 975 004
v tom základné imanie	1 000 000	915 536
b) záväzky	3 088 786	835 503
c) časové rozlíšenie	258	1 855

#### Komentár k vývoju súvahových položiek

##### Aktíva:

Celkový majetok spoločnosti vzrástol hlavne vďaka zaúčtovaniu precenenia pozemkov, budov, časti samostatných hnutel'ných vecí k 31.12.2024. Precenenie sa uskutočnilo na základe vyššie popísanej premene spoločnosti odštiepením splynutím.

##### Neobežný majetok

Hodnota technického zhodnotenia dlhodobého hmotného majetku - budov je vo výške 106,7 tis. EUR. Zaradené samostatné hnutel'né veci spolu vo výške 361,8 tis. EUR, vyradené 3,1 tis. EUR.

##### Dlhodobý nehmotný majetok:

- zaradený software 4,4 tis. EUR, nehmotné práva know-how 249 tis. EUR
- nezaradený – ochranné známky + software vo výške 103,5 tis. EUR.

Obežný majetok vzrástol o 61,6 tis. EUR. Na zásobách netto je pokles o 121,8 tis. EUR, na krátkodobých pohľadávkach nárast o 193,5 tis. EUR, predovšetkým na pohľadávkach z obchodného styku o 173,4 tis. EUR,

Daňové pohľadávky sú vyššie o 19,6 tis. EUR.

Stav na finančných účtoch zaznamenal pokles o 23,2 tis. EUR.

Účty časového rozlíšenia aktív, ktoré tvoria najmä náklady budúcich období, sú takmer totožné s minulým obdobím.

**Pasíva:**

Spolu vlastné imanie spoločnosti významne narástlo o hodnotu precenenia, ktoré je vo výške 4 506 tis. EUR.

Základné imanie spoločnosti bolo navýšené o 84,5 tis. EUR.

Výsledok hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie je strata vo výške – 469,3 tis. EUR.

Celkové záväzky sú vyššie o 2 253,3 tis. EUR.

Dlhodobé záväzky narástli o 977,5 tis. EUR pozostávajú hlavne zo záväzkov zo záväzkov voči leasingovej spoločnosti, odloženého daňového záväzku.

Krátkodobé záväzky sú vyššie o 1 294,6 tis. EUR, z toho záväzky z obchodného styku vzrástli o 103,2 tis. EUR,

V r. 2024 boli s BLOCK CRS uzavreté tri zmluvy o čerpaní revolvingových úverov, spolu vo výške 1 325,3 tis. EUR. Tie tvoria podstatnú časť krátkodobých záväzkov.

Záväzky voči zamestnancom, zo sociálneho poistenia, daňové a oné záväzky sú podobné, ako v minulom období.

Krátkodobé rezervy poklesli o 18,8 tis. EUR, t.j. 21,8 %.

**Vývoj vybraných položiek výkazu ziskov a strát (v EUR)**

Položka	2024	2023
Čistý obrat	4 316 471	4 782 065
<b>Výnosy z hosp. činnosti spolu</b>	<b>4 364 668</b>	<b>4 773 880</b>
Tržby z predaja vlastných výrobkov	3 678 326	4 552 657
Tržby z predaja služieb	558 593	121 028
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-60 463	-155 034
Aktivácia	21 510	33 751
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	79 552	75 314
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	87 150	146 164
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	<b>4 865 506</b>	<b>4 808 435</b>
Spotreba materiálu, energie	1 523 833	1 760 835
Opravné položky k zásobám	42 636	6 143
Služby	704 393	402 300
Osobné náklady	2 323 268	2 283 789
Odpisy	207 703	238 271
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	38 618	75 798
Ostatné	25 055	41 299
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>- 500 838</b>	<b>-34 555</b>
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>1 927 104</b>	<b>2 383 124</b>
Výnosy z finančnej činnosti	18 244	27 108
Náklady na fin. činnosť	25 640	23 192
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>-7 396</b>	<b>3 916</b>
<b>Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením</b>	<b>- 508 234</b>	<b>-30 639</b>
Daň z príjmov:	-38 950	-923
- splatná	3 840	0

- odložená	-42 790	-923
<b>Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení</b>	<b>- 469 284</b>	<b>-29 716</b>

**Komentár k výkazu ziskov a strát:**

Čistý obrat poklesol o 465,6 tis., t.j. o 9,7 %.

Výnosy z hospodárskej činnosti zaznamenali v porovnaní s minulým rokom pokles o 409 tis. EUR, t.j. o 8,7 %.

Z toho tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb, ktoré tvoria hlavnú náplň činnosti sú nižšie o 436,8tis. EUR, t.j. o 9,3%.

Na zmene stavu vnútororganizačných zásob je nárast o 215,5 tis. EUR, na ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti pokles o 59 tis., t.j. o 60 %.

Náklady na hospodársku činnosť vzrástli o 57 tis. EUR, t.j. o 1,2 %, spotreba materiálu a energií poklesla o 237 tis. t.j. o 13,5 %, služby vzrástli o 302 tis., t.j. o 75 %. Hlavným zdrojom je nárast montážnych prác od dodávateľských spoločností. Osobné náklady vzrástli o 39,5 tis. EUR, t.j. 1,7 %.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti je strata -500,8 tis. EUR, t.j. významný pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Pridaná hodnota zaznamenala pokles o 19,1 %.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti je strata -7,4 tis. EUR, v porovnaní s minulým rokom je pokles o 11,3 tis. Na dani z príjmov je nárast o 39,9 tis. EUR, podstatnú časť dane z príjmov tvorí odložená daň.

Hospodárskym výsledkom pred zdanením je strata vo výške -508,2 tis. EUR.

Hospodárky výsledok po zdanení je strata -469,3 tis. EUR.

**6. Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2024**

Ku dňu zostavenia výročnej správy štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2024.

**7. Informácie o tom, či má spoločnosť organizačnú zložku v zahraničí**

Spoločnosť nemá v zahraničí organizačnú zložku.

**8. Oblasť vývoja a inovácie**

V nadväznosti na predošlé obdobia pokračuje spoločnosť v posilňovaní vlastného know-how v súlade so stratégiou rozvoja spoločnosti, prenosom nehmotného majetku a potrebou o jeho starostlivosť a ďalší rozvoj. Na tieto účely vytvorila spoločnosť nové pracovné miesta s agendou Produktového manažmentu a podpory vývoja vlastných výrobkov do ďalších období.

**9. Obchodné aktivity**

Spoločnosť úspešne rozvíja vlastné marketingové a obchodné aktivity rozšírené o nové služby s presahom do zahraničia, pričom spoločnosť sa pripravuje na plnenie stratégie obchodu a synergií spojených s novou akcionárskou štruktúrou. Napriek poklesu tržieb v roku 2024 sa podarilo rozbehnúť viaceré nové obchodné aktivity, ktorých

pozitívny efekt spoločnosť očakáva už v roku 2025/2026. Okrem rastu tržieb ostáva jedným z cieľov podporiť priebežné plnenie a vyťaž aktuálnych kapacít.

#### 10. Licenčná politika

S prenosom nehmotného majetku do spoločnosti sa náležite upravila a licenčné politika spoločnosti.

#### 11. Vplyv činnosti na životné prostredie

V súlade s požiadavkou normy ISO 14001:2015, ktorá je súčasťou integrovaného manažérskeho systému v spoločnosti, sú identifikované a pravidelne preskúvané i environmentálne riziká a príležitosti, ku ktorým sú priebežne prijímané opatrenia na ich zvládanie.

Spoločnosť tiež aktívne zavádza štandardy a požiadavky ESG s účinnosťou od roku 2025.

#### 12. Informácie o predpokladanom vývoji spoločnosti v r. 2025

Spoločnosť zaznamenala významný prepád na strane tržieb oproti očakávaniu predovšetkým jednorazovým prepádom tržieb oproti plánu u konkrétneho klienta. Vzhľadom na celkovo pozitívny výhľad trhu a zákazkového plnenia sa spoločnosť rozhodla podržať zamestnanosť a kapacity napriek prepádu tržieb, a to bez dopadu na schopnosť plniť svoje záväzky riadne a včas. Do roku 2025 spoločnosť vstúpila s výrazne pozitívnejším výhľadom tržieb a zákazkovým plnením na najbližšie obdobie a predpokladá nárast tržieb aj ziskovosti na úrovni EBITDA oproti roku 2024. S ohľadom na novú stratégiu spoločnosti predpokladá spoločnosť rast tržieb aj ziskovosti na dlhšie obdobie predovšetkým vďaka rozvoju zahraničného obchodu ako aj podpory predaja na miestnom trhu.



Ing. Aleš Hub  
predseda predstavenstva



Ján Helbich  
člen predstavenstva

