

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

**CATENYSYS Slovakia, spol. s r. o.**  
Dr. G. Schaefflera 1  
Skalica 909 01

Spoločnosť CATENYSYS Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra zapísaná 23.12.2021 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 50620T).

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba, vývoj a distribúcia dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky;
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby;
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly.

### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

### 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 18.07.2024.

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

### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CATENYSYS Germany GmbH, Nögelsbachstrasse 33, 91052 Erlangen a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky investičného fondu LEO II.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská účtovná jednotka CATENYSYS Germany GmbH, Nögelsbachstrasse 33, 910 52 Erlangen, Nemecko, vlastní 85 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Zvyšný 15 % podiel vlastní sesterská spoločnosť CATENYSYS Korea LLC, Hakui-Ro 282, Anyang-si 140 56, Kórejská republika.

### 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 67 (v predchádzajúcom účtovnom období 2023 bol 82).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 61, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bolo 78 zamestnancov, z toho 9 vedúcich zamestnancov).

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. júna 2024.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia	Axel von Bauer Slimane Reguig
Prokurista	Ing. Miroslav Petráš

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
CATENSY S Germany GmbH	4 250	85	85
CATENSY S Korea LLC	750	15	15
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene účtovných metód a účtovných zásad.

**2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Spoločnosť za účelom výkonu svojej podnikateľskej činnosti využíva nájom častí výrobných hál a kancelárskych priestorov.

Ďalej Spoločnosť využíva operatívny leasing troch osobných automobilov primárne pre účely uskutočňovania pracovných ciest zamestnancov.

Formou outsourcingu spoločnosť obstaráva všetky logistické činnosti vrátane skladovania komponentov a hotových výrobkov a upratovacie služby.

**3. Použitie odhadov a úsudkov**

Pri zostavovaní účtovnej závierky boli aplikované odhady a súvisiace predpoklady, ktoré sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### Úsudky

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu a v účtovnom období 2024 nepožiadala o žiadne verejné dotácie a pomoci. Teda v rámci zostavovania účtovnej závierky nebolo potrebné použitie úsudkov. V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

## 4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Súčasťou obstarávacej ceny majetku sú:

- Kúpna cena podložená faktúrou od dodávateľa;
- Náklady priamo súvisiace s umiestnením majetku na určené miesto;
- Náklady na prepravu majetku;
- Clo;
- Náklady súvisiace s uvedením majetku do prevádzkyschopného stavu.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú náklady na školenie zamestnancov, náklady na výrobu vzoriek, náklady súvisiace s vývojom produktu, ostatné náklady, ktoré jednoznačne nesúvisia s obstaraním majetku a uvedením do prevádzky, náklady, ktoré vzniknú po uvedení zariadenia do prevádzky.

Dlhodobý nakupovaný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťenie a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a. možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b. zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c. schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d. spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky, jeho použiteľnosť,
- e. dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f. spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou.

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa potrebné úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov bežného účtovného obdobia.

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

Asset	Useful life
External installations	15
Buildings on non-owned land	25
Operational equipment	8
Equipment in non-owned buildings <sup>1)</sup>	8
Disposal installations	10
Factory buildings	25
Vehicles	5
Forklift trucks	5
Office equipment	5
Minor-value assets	1
Machines	8
Measuring machines	8
Measuring equipment	3
Computers and office machines	3
Initial-series tools	2
Supply installations	10
Tools and jigs	3
Residential buildings	20
Land	-
Leasehold rights and buildings on leasehold land	99

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

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

#### **5. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

#### **6. Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru v skladových cenách.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### **7. Zákazková výroba**

Spoločnosť neuskutočňuje zákazkovú výrobu.

#### **8. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**9. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť eviduje krátkodobý finančný majetok vo forme peňažných prostriedkov na bežnom bankovom účte ocenený menovitou hodnotou peňažných prostriedkov.

**10. Vlastné obchodné podiely**

Spoločnosť nevydala vlastné obchodné podiely.

**11. Finančné účty**

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**12. Emisné kvóty**

Spoločnosť nevlastní emisné kvóty.

**13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

**15. Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

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

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

***Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok***

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 16. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

## 17. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť netvorí rezervy na bonusy, rabaty, skontá, vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií, záručné opravy, emisie.

### *Rezerva na odchodné*

Pri výpočte rezervy na odchodné k uzávierkovému dňu sa u každého jedného zamestnanca zohľadňujú tieto parametre: priemerná mzda, súčasný vek, penzijný vek, zarátané roky, roky odpracované v spoločnosti a úroková miera 3,86%.

### *Mzdové rezervy*

Spoločnosť tvorí rezervu na nevyčerpanú dovolenku, konto pracovného času, bonus za hospodársky výsledok a viazané prémie vrátane súvisiacich odvodov a nákladov. Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a konto pracovného času sú vypočítané na základe zostatku nevyčerpanej dovolenky a zostatku konta pracovného času k uzávierkovému dňu a priemernej hodinovej mzdy daného zamestnanca. Rezerva na bonus za dosiahnutý hospodársky výsledok je tvorená paušálnou čiastkou na zamestnanca s ohľadom na Kolektívnu zmluvu. Rezerva na viazané prémie je vypočítaná na základe dosiahnutých KPI ukazovateľov za predmetný rok a percentuálna sadzba prémie je stanovená individuálne v pracovnej zmluve vybraných zamestnancov.

### *Nevyfakturované dodávky majetku*

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

## 18. Zamestnanecké požitky

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy platnej v roku 2024 zamestnancovi patrí pri prvom skončení pracovného pomeru po vzniku nároku na starobný dôchodok alebo invalidný dôchodok, ak pokles schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť je viac ako 70%, odchodné, a to v sume jeho:

- i. priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval menej ako 10 rokov,
- ii. dvojnásobok priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej 10 rokov ale menej ako 20 rokov,
- iii. trojnásobku priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej 20 rokov a viac.

Zamestnanec má podľa kolektívnej zmluvy nárok na odmenu pri príležitosti pracovného jubilea v závislosti od dĺžky pracovného pomeru, a to nasledovne:

- i. 10 rokov pracovného pomeru – 200 Eur;
- ii. 15 rokov pracovného pomeru – 300 Eur;

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- iii. 20 rokov pracovného pomeru – 400 Eur;
- iv. 25 rokov pracovného pomeru – 800 Eur;
- v. 30 rokov pracovného pomeru – 1200 Eur.

Spoločnosť v rámci svojej sociálnej politiky poskytuje zamestnancom zo sociálneho fondu nasledujúce príspevky: príspevok 400 Eur pri dlhodobej práceneschopnosti, 200 Eur pri narodení dieťaťa, pri odchode do starobného, predčasného, invalidného dôchodku podľa odpracovaných rokov, pri úmrtí zamestnanca 500 Eur alebo jeho rodinného príslušníka 200 Eur, pri príležitosti životného jubilea 50. rokov vo výške 200 Eur a 60. rokov 30 Eur za každý odpracovaný rok, príspevok na dopravu a stravovanie.

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

## 19. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

## 20. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

## 21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v účtovnom období 2024 nečerpala ani nežiadala o žiadne verejné dotácie a podpory.

## 22. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca

### Finančný prenájom

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovanej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

### **Operatívny prenájom**

Majetok prenatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť za účelom výkonu svojej podnikateľskej činnosti využíva nájom časti výrobných haly, kancelárskych priestorov a skladovacích priestorov. Tento nájom účtuje do nákladov priebežne počas trvania nájomnej zmluvy na akruálnom princípe.

Ďalej Spoločnosť využíva operatívny leasing troch osobných automobilov primárne pre účely uskutočňovania pracovných ciest zamestnancov.

Spoločnosť nie je prenajímateľom žiadneho majetku.

### **23. Deriváty**

Spoločnosť nevlastní žiadne deriváty.

### **24. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť nevlastní žiaden majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

### **25. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Spoločnosť nedisponuje valutovou pokladňou ani účtom v zahraničnej mene.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**26. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)**

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku spoločnosťou od spoločníka.

**27. Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

**28. Porovnateľné údaje**

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

Spoločnosť v účtovnom období 2024 neuskutočnila významné zmeny v účtovných zásadách, preto vykázané údaje sú porovnateľné s údajmi za predchádzajúce účtovné obdobie.

**29. Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období. Opravy nevýznamných chýb minulých období v sume do 53 tis. EUR boli zaúčtované na príslušný nákladový účet 501 Spotreba materiálu s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1. 2024	Obstaranie	Oprávky	Predaj DHM	Stav k 31. 12. 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stavby	0	0	0	0	0
Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 672 752	769 438	1 041 784	0	1 400 406
Ostatný DHM	0	0	0	0	0
Obstarávaný DHM	138 556	0	0		67 880
Poskytnuté preddavky na DHM	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 811 308</b>	<b>769 438</b>	<b>1 041 784</b>	<b>0</b>	<b>1 468 286</b>

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2026. Ročné náklady na nájomné sú približne 22 tis. EUR.

Spoločnosť má administratívne a výrobné priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2026 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 12 mesiacov pred ukončením kalendárneho roka. Ročné nájomné predstavuje približne 61 tis. EUR.

## 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť vznikol v roku 2022 rozdiel medzi kúpnu cenou časti podniku a reálnou hodnotou jednotlivých položiek majetku a záväzkov – záporný goodwill v hodnote 285.223,84 EUR. Tento záporný goodwill bol odpísaný v hodnote 285 223,84 EUR v roku 2022. Dodanie bolo uskutočnené v plnej výške 285 223,84 EUR tj. 7/7 v roku 2022.

## 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

## 4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
Materiál	368 193	2 336 068	0	2 390 218	314 043
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	20 086	561 180	0	435 751	145 515
Výrobky	17 280	353 332	0	352 493	18 119
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>405 559</b>	<b>3 250 580</b>	<b>0</b>	<b>3 178 462</b>	<b>477 677</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob, prípadne likvidáciou nepotrebných zásob.

## 5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neuskutočňuje zákazkovú výrobu.

## 6. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok voči odberateľom je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 883 573	5 382 717
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 199 021	3 713 922
<b>Spolu</b>	<b>5 082 594</b>	<b>9 096 639</b>

**7. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka kalkulácie	Účtovná hodnota (EUR) (ÚZC)	Daňová základňa (EUR) (DZC)	Zdaniteľné dočasné rozdiely vzťahujúce sa na náklady a výnosy	Odpočítateľné dočasné rozdiely vzťahujúce sa na náklady a výnosy	Odložená daň 24%
			Závazok	Pohľadávka	
Dlhodobý hmotný majetok - rozdielne ÚZC a DZC	1 408 525,15	1 378 699,07	29 826,08	0,00	-7 158,26
Zásoby (opravné položky k zásobám)		477 676,80	0,00	477 676,80	114 642,43
Rezervy - nedaňové		184 957,09	0,00	184 957,09	44 389,70
Dodanie záväzkov po splatnosti		1 223 010,83	0,00	1 223 010,83	293 522,60
Náklady daňovo uznané až po zaplatení a výnosy zdaniteľné až po zinkasovaní		461 841,72	0,00	461 841,72	110 842,01
Náklady účtované v 2024 patriace do iného zdaňovacieho obdobia	0,00	348,43	0,00	348,43	83,62
<b>Spolu základ pre odložený daňový záväzok / pohľadávku</b>			<b>29 826,08</b>	<b>2 347 834,86</b>	<b>556 322,11</b>

	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka
<b>Základ</b>	<b>0,00</b>	<b>2 318 008,78</b>
Sadzba odloženej dane		24%
<b>Odložená daň - výsledná</b>	<b>0,00</b>	<b>556 322,11</b>
<b>Začiatkový stav 481 (pohľadávka + / záväzok -)</b>	<b>185 131,28</b>	
<b>Konečný zostatok 481 (pohľadávka + / záväzok -)</b>	<b>556 322,11</b>	
<b>Zmena stavu odloženej dane</b>	<b>371 190,83</b>	

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Hodnota predpokladaných zdaniteľných príjmov /výnosov/ v nasledujúcom roku 2025 je 16 miliónov EUR.

#### 8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

#### 9. Vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nevydala vlastné obchodné podiely.

#### 10. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

#### 11. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	21 229	9 662
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>21 229</b>	<b>9 662</b>
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>21 229</b>	<b>9 662</b>

#### 12. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 5.000,- EUR (k 31. decembru 2023: 5.000,-EUR).

Zisk po zdanení za rok 2023 vo výške 379.245,- EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	379 245
<b>Spolu</b>	<b>379 245</b>

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**13. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<b>Krátkodobé a dlhodobé Rezervy</b>	1.1.2024 - 31.12.2024				
<b>Druh rezervy</b>	<b>PS</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>KZ</b>
<b>Dlhodobé rezervy zákonné</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					0,00
<b>Dlhodobé rezervy ostatné</b>	<b>51 747,05</b>	<b>60 542,12</b>	<b>0,00</b>	<b>51 747,05</b>	<b>60 542,12</b>
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia					0,00
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk					0,00
Prebiehajúce a hroziace súdne spory					0,00
Stratové a nevýhodné zmluvy					0,00
Odchodné do dôchodku	51 747,05	60 542,12		51 747,05	60 542,12
Iné					0,00
<b>Dlhodobé rezervy spolu</b>	<b>51 747,05</b>	<b>60 542,12</b>	<b>0,00</b>	<b>51 747,05</b>	<b>60 542,12</b>
<b>Krátkodobé rezervy zákonné</b>	<b>124 743,35</b>	<b>135 907,08</b>	<b>62 627,17</b>	<b>62 116,18</b>	<b>135 907,08</b>
Mzdy na nevyč. dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 627,17	57 738,27	62 627,17		57 738,27
Konto pracovného času vrátane odvodov	62 116,18	78 168,81		62 116,18	78 168,81
Rezerva na emisie					0,00
<b>Krátkodobé rezervy ostatné</b>	<b>112 645,43</b>	<b>124 414,97</b>	<b>106 070,95</b>	<b>6 574,48</b>	<b>124 414,97</b>
Odstupné					0,00
Overenie ÚZ					0,00
Nevyfakturované dodávky a služby	50 482,44	22 201,27	50 482,44		22 201,27
Zostavenie daňového priznania					0,00
Odmeny a prémie zamestnancom	51 813,42	90 937,99	50 392,50	1 420,92	90 937,99
Odmeny členom štatutárnych orgánov					0,00
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu podľa § 41					0,00
Iné	10 349,57	11 275,71	5 196,01	5 153,56	11 275,71
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>237 388,78</b>	<b>260 322,05</b>	<b>168 698,12</b>	<b>68 690,66</b>	<b>260 322,05</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>289 135,83</b>				<b>320 864,17</b>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezervu na pokuty a penále spoločnosť netvorila.

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**14. Závazky**

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	6 382 537	8 908
Závazky v lehote splatnosti	1 766 543	7 856 879
	<b>8 149 079</b>	<b>7 865 787</b>

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	57 125	57 125	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 988 768	1 146 401	5 842 367	0
Čistá hodnota zákazky	0		0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	7 607	7 607	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0		0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0		0	0
Vydané dlhopisy	0		0	0
Iné dlhodobé záväzky	0		0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0		0	0
Závazky voči zamestnancom	116 434	116 434	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	83 952	83 952	0	0
Daňové záväzky a dotácie	569 725	569 725	0	0
Závazky z derivátových operácií	0		0	0
Iné záväzky	461 490	461 490	0	0
	<b>8 285 101</b>	<b>2 442 734</b>	<b>5 842 367</b>	<b>0</b>

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	389 570	389 570	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 681 407	7 681 407	0	0
Čistá hodnota zákazky			0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 243 251	3 243 251	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	11 062	11 062	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	117 073	117 073	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	80 837	80 837	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 013 015	1 013 015	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	172 564	172 564	0	0
	<b>12 708 779</b>	<b>12 708 779</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 15. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Stav k 1. januáru	11 062	9 980
Tvorba na ťarchu nákladov	24 204	27 561
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-27 660	-26 479
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>7 607</b>	<b>11 062</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 16. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevydáva dlhopisy.

## 17. Bankové úvery

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne bankové úvery.

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**18. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosti bola v priebehu roku 2022 poskytnutá pôžička od materskej účtovnej jednotky CATENSYS Germany GmbH, ktorú k 30.4.2024 vysporiadala zápočtom s pohľadávkami voči materskej spoločnosti vo výške 3.251.364,82 EUR. Podkladom k zápočtu bola dohoda o vzájomnom započítaní pohľadávok a záväzkov. K 31.12.2024 spoločnosť neeviduje žiadne prijaté pôžičky ani návratné finančné výpomoci.

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024
<b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>					
CATENSYS Germany GmbH	EUR	0,75	2024	3 243 251	3 243 251
				<u>0</u>	<u>0</u>

**19. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
<b>Výdavky budúcich období - dlhodobé</b>		
Iné	0	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období - krátkodobé</b>		
Nájomné	0	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období - dlhodobé</b>		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období - krátkodobé</b>		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

**2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu. Spoločnosť využíva operatívny prenájom. Náklady súvisiace s operatívnym prenájomom sú účtované do nákladov do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Viac informácií je v časti Informácie o iných aktívach a iných pasívach – najatý majetok.

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	dane 2023 EUR	Daň 2023 EUR	Daň %	dane 2024 EUR	Daň 2024 EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	546 233			529 701		
z toho teoretická daň 21 %		114 709	21,00 %		111 237	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 146 948	240 859	44,09 %	2 481 237	521 060	98,37 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>1 693 181</u>	<u>355 568</u>	<u>65,09 %</u>	<u>3 010 938</u>	<u>632 297</u>	<u>119,37 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<u><b>222 232</b></u>	<u><b>65,09 %</b></u>		<u><b>476 659</b></u>	<u><b>119,37 %</b></u>
Odložená daň		<u>-55 244</u>	<u>-10,11 %</u>		<u>-371 191</u>	<u>-70,08 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<u><b>166 988</b></u>	<u><b>54,98 %</b></u>		<u><b>105 468</b></u>	<u><b>49,29 %</b></u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

0 0

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach

0 0

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

0 0

Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov

0 0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2024 bola 21 % (v roku 2025 došlo k navýšeniu sadzby na 24 %).

**H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**

Spoločnosť nevlastní žiadne deriváty.

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2024 EUR	2023 EUR
<b>Výrobky</b>		
Napínače	18 661 945	20 484 527
	<b>18 661 945</b>	<b>20 484 527</b>
<b>Tovar</b>		
Tovar	1 905	0
Predaj DHM a materiálu	3 985	9 901
	<b>5 890</b>	<b>9 901</b>
<b>Služby</b>		
Ostatné služby	320 008	157 094
Zmena stavu vnútroorganiz. zásob	-94 220	335 096
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>225 788</b>	<b>492 190</b>
Ostatné	26 154	389
<b>Spolu</b>	<b>18 919 777</b>	<b>20 987 007</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 429.316 EUR (v roku 2023 zvýšenie 236.736 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	Stav k		Zmena stavu	
		31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR	2024 EUR	2023 EUR
Nedokončená výroba	442 365	-233 146	-339 648	675 511	106 502
Hotové výrobky	-536 585	568 242	438 008	-1 104 827	130 234
Spolu	<u>-94 220</u>	<u>335 096</u>	<u>98 360</u>	-429 316	236 736
Manká a škody				-115 436	-109 849
Reprezentačné				-10 399	-7 876
Dary				<u>0</u>	<u>0</u>
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<b><u>-555 151</u></b>	<b><u>119 011</u></b>

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**3. Aktivácia**

Spoločnosť v účtovnom období 2024 netvorila majetok vlastnou činnosťou.

**4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2024	2023
	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnéj linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	26 154	389
<b>Spolu</b>	<b>26 154</b>	<b>389</b>
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

**5. Osobné náklady**

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	2 103 533	1 883 611
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	530 880	453 036
Zdravotné poistenie	261 240	258 394
Sociálne zabezpečenie	0	0
<b>Spolu</b>	<b>2 895 653</b>	<b>2 595 041</b>

**6. Kurzové zisky**

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	1 415	3 258
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 415</b>	<b>3 258</b>

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**7. Náklady na poskytnuté služby**

	2024	2023
	EUR	EUR
Nákup licencií	0	3 620
Doprava	756 499	503 979
Nájomné	149 231	147 738
Prenájom (lízing)	24 416	24 869
Náklady na inzerciu, reklamu	10 398	7 875
Právne a ekonomické poradenstvo	10 125	50 404
Externé opracovanie výrobkov	215 720	433 473
Audit a poradenstvo	47 817	44 520
Iné	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>1 214 206</u></b>	<b><u>1 216 478</u></b>

**8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2024	2023
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	115 436	109 849
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	338 472	211 366
<b>Spolu</b>	<b><u>453 908</u></b>	<b><u>321 215</u></b>

**9. Kurzové straty**

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	21 206	17 395
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>21 206</u></b>	<b><u>17 395</u></b>

**10. Finančné náklady**

	2024	2023
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	8 114	24 476
Bankové poplatky	2 257	1 925
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>10 371</u></b>	<b><u>26 401</u></b>

**11. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

	2024 EUR	2023 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	18 692	19 031
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	29 125	25 489
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>47 817</b>	<b>44 520</b>

**12. Čistý obrat**

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2024 EUR	2023 EUR
<b>Slovensko</b>	Napínače	18 661 945	20 484 527
	Tovar	1 905	0
	Materiál	3 985	9 901
	<b>Spolu</b>	<b>18 667 835</b>	<b>20 494 428</b>
<b>Nemecko</b>	Služby	290 758	106 112
	<b>Spolu</b>	<b>290 758</b>	<b>106 112</b>
<b>USA</b>	Služby	29 250	9 896
	<b>Spolu</b>	<b>29 250</b>	<b>9 896</b>
<b>Iné</b>	Služby	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>Napínače</b>	<b>18 661 945</b>	<b>20 484 527</b>
	<b>Tovar</b>	<b>1 905</b>	<b>0</b>
	<b>Materiál</b>	<b>3 985</b>	<b>9 901</b>
	<b>Služby</b>	<b>320 008</b>	<b>116 008</b>
	<b>Iné</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Spolu</b>	<b>18 987 843</b>	<b>20 610 436</b>

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

**2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť si nie je vedomá existencie podmienených záväzkov.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť si nie je vedomá existencie iných finančných povinností, o ktorých by nebolo účtované v súvahe.

- Spoločnosť neeviduje žiadne povinnosti vyplývajúce zo zmlúv na obstaranie investícií.
- Spoločnosť nemá naplánované žiadne veľké opravy alebo tzv. generálne opravy dlhodobého majetku.
- Spoločnosť neuvažuje o žiadnych nových zmluvách na poskytnutie úverov alebo pôžičiek.
- Spoločnosť nemá žiadne finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných, koncesionárskych a podobných zmlúv a takisto ani žiadne finančné povinnosti zo zvýšenia základného imania alebo úhrady straty, ak tieto záväzky ešte nie sú uvedené v súvahe.

**4. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tri motorové osobné vozidlá od tretej osoby. U dvoch automobilov je očakávaný termín vrátenia september a december roku 2026. U tretieho automobilu je očakávaný termín vrátenia január roku 2027. Dve motorové vozidlá sú okrem pracovných ciest využívané aj na súkromné účely vybraných zamestnancov. Ročné náklady na nájomné sú približne 22 tis. EUR.

Spoločnosť má administratívne priestory a výrobné priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2026 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 12 mesiacov pred ukončením kalendárneho roka. Ročné nájomné predstavuje približne 61 tis. EUR. Spoločnosť začala rokovania o predĺžení nájmu a chce v nájomnom vzťahu pokračovať.

Spoločnosť od mája roku 2025 prenajala administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2028. Automaticky sa predlžuje o ďalší rok, ak ani jedna zo zmluvných strán od nej písomne neodstúpi. Ročné nájomné predstavuje približne 17,5 tis. EUR. V administratívnych priestoroch budú pôsobiť účtovné oddelenie a globálne pracovné pozície.

Spoločnosť od mája roku 2025 prenajala dodatočné skladovacie priestory o výmere 329 m<sup>2</sup> na skladovanie vlastných výrobkov, prípadne materiálu – komponentov vstupujúcich do výroby. Zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou šesť mesiacov. Ročné nájomné predstavuje približne 15,8 tis. EUR. Tieto skladovacie priestory boli prenajaté ako náhrada za ukončený nájom doterajších skladovacích priestorov.

**5. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

**6. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov**

V účtovnom období 2024 neboli uskutočnené peňažné ani nepeňažné vklady do kapitálového fondu.

**K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2024.

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V roku 2025 spoločnosť rozšírila predmet podnikania o tieto činnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Vedenie účtovníctva

## L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je materská spoločnosť CATENSYS Germany GmbH.

### 1. Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2024	2023
	EUR	EUR
Predaj napínačov	18 661 945	20 484 527
Iné	292 663	106 112
<b>Výnosy spolu</b>	<b><u>18 954 608</u></b>	<b><u>20 590 639</u></b>

	2024	2023
	EUR	EUR
Služby	765 399	660 850
Úroky z pôžičky	8 114	24 476
<b>Nákupy spolu</b>	<b><u>773 513</u></b>	<b><u>685 326</u></b>

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	5 044 528	9 050 063
<b>Majetok spolu</b>	<b><u>5 044 528</u></b>	<b><u>9 050 063</u></b>

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	3 243 251
Záväzky z obchodného styku	27 129	389 570
<b>Záväzky spolu</b>	<b><u>27 129</u></b>	<b><u>3 632 821</u></b>

### 2. Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

IČO	5	4	2	9	4	1	9	3		
DIČ	2	1	2	1	6	2	3	7	0	2

	2024 EUR	2023 EUR
Výnosy CATENSY US Inc.	29 250	9 896
<b>Výnos</b>	<b>29 250</b>	<b>9 896</b>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
<b>Majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Záväzky z obchodného styku	29 996	5 415
<b>Záväzky spolu</b>	<b>29 996</b>	<b>5 415</b>

### 3. Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2024 bol 1 a v roku 2023 bol 1.

## M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2023: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2023: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

## N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti neboli udelené výlučné práva alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**O. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>650 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>650 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>15 499</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 499</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	15 499	0	0	0	15 499
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>294 484</b>	<b>379 245</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>673 729</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	294 484	379 245	0	0	673 729
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>424 234</b>
<b>Spolu</b>	<b>964 983</b>	<b>379 245</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 768 462</b>

V položke ostatné kapitálové fondy je vykázaný jednorazový príspevok spoločníka č.2 vo výške 650.000,- EUR.

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>650 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>650 000</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>15 499</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 499</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	15 499	0	0	0	15 499
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>294 484</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>294 484</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	294 484	0	0	294 484

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024**

Peňažné toky z prevádzky	481 853	655 948
Zaplatené úroky	-8 114	-24 476
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-333 348	-322 020
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	<u>140 391</u>	<u>309 452</u>
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b><u>140 391</u></b>	<b><u>309 452</u></b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-95 160	-221 503
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b><u>-95 160</u></b>	<b><u>-221 503</u></b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	45 231	87 949
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	<u>93 925</u>	<u>5 975</u>
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b><u>139 156</u></b>	<b><u>93 924</u></b>

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Peňažné toky z prevádzky**

	2024 EUR	2023 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>529 701</b>	<b>546 233</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	438 182	360 427
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	72 118	41 296
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	31 728	-63 440
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 071 729	884 516
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	4 438 167	-4 580 694
Úbytok (prírastok) zásob	-469 169	282 798
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4 566 988	4 044 852
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>473 739</b>	<b>631 472</b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024**

Kód	TEXT	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	529 701	546 233
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</i>	<i>538 575</i>	<i>364 746</i>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	438 182	360 427
A.1.2.	Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	31 728	-63 440
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	72 118	41 296
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-11 567	1 987
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	8 114	24 476
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého finančného 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 pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)</i>	<i>-586 423</i>	<i>-255 031</i>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 449 734	-4 582 681
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 566 988	4 044 852
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-469 169	282 798
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b><i>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.)</i></b>	<b><i>481 853</i></b>	<b><i>655 948</i></b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-8 114	-24 476

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A.6.	Výdavky na dividendy a podiely na zisku		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>473 739</b>	<b>631 472</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) a vyplatené dividendy	-333 348	-322 020
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>140 391</b>	<b>309 452</b>
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-95 160	-221 503
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 (+)		
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.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-95 160</b>	<b>-221 503</b>
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10)	0	0
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 (-)		
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 (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	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 (+)		
C.2.10.	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 (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>45 231</b>	<b>87 949</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>93 925</b>	<b>5 975</b>
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	139 156	93 925
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

IČO 

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)</b>	<b>139 156</b>	<b>93 924</b>
-----------	---	----------------	---------------

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.