

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

GeWiS Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13.9.1991. Dňa 16.9.1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 1822/R. Spoločnosť sídli v Prievidzi, Vápenická 30, Slovenská republika, identifikačné číslo 30223300.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

Hlavnou obchodnou činnosťou je výroba strojných výrobkov ako aj ich jednotlivých súčastí. Ako systémový dodávateľ pre automobilový priemysel, sektor elektrotechniky a hydraulických systémov ako aj poľnohospodárskej techniky a pre iné odvetvia vyrába Spoločnosť vysoko presné sériové diely pripravené na montáž. Medzi výrobky Spoločnosti patria napr. hriadele, osky, kolesá, skrine prevodoviek, prevodovky, ozubené kolesá. Tieto činnosti sú zastrešené pod predmetmi činnosti "Výroba strojárnských výrobkov", "Výroba súčiastok pre strojárnské výrobky" a "Kovoobrábanie".

Ako podporné činnosti hlavného predmetu podnikania, v rámci živnostenského oprávnenia "pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne", si Spoločnosť vo vlastnej réžii sama zabezpečuje výrobu stravy pre vlastných zamestnancov a zamestnancov nájomníkov v areáli Prievidza i Handlová.

Z ostatných predmetov činnosti zapísaných v Obchodnom registri sa na výnosoch Spoločnosti len v minimálnej miere podieľa aj "Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájom", ktorý je poskytovaný pre nájomcov v prevádzke Handlová a Kamenec pod Vtáčnikom.

V obchodnom registri je zapísaný predmet činnosti "Prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu" súvisiaceho s Centrom zdravia, v ktorom je prevádzkované fitnesscentrum, sauna, masáže a spoločné cvičenia slúžiace pre širokú verejnosť a aj pre zamestnancov ako iný druh podnikateľskej činnosti Spoločnosti z dôvodu efektívneho využitia existujúcich nehnuteľností.

Ostatné predmety činnosti sú uvedené v Obchodnom registri len pre prípad nevýznamných a náhodných služieb, prevažne len v rámci Spoločnosti, bez generovania výnosov voči zákazníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 09. 12. 2024.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024.

Spoločnosť je súčasťou skupiny GeWiS Holding GmbH, ktorá vznikla 24.8.2013, so základným imaním 5 000 000 EUR, so sídlom Streitheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je GeWiS Drehteileverteilung GmbH, Streitheimer Strasse 22, D-864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko a materskou spoločnosťou celej skupiny je GeWiS Holding GmbH, Streitheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny zostavuje spoločnosť GeWiS Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti celej skupiny, na adrese GeWiS Holding GmbH, Streitheimer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko, registračný súd uloženia konsolidovanej účtovnej závierky je Amtsgericht Augsburg-Registergericht-, Fuggerstrasse 10, 861 50 Augsburg, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť v roku nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny a pod.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 044	1 151
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 002	1 118
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

## **II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

### **Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

## **SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV**

### **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	5 rokov	20%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

## Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas 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 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	6 až 40 rokov	2,5% - 16,67%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	8,33% - 25,00%	lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	lineárna
Inventár	4 až 12 rokov	8,33% - 25,00%	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 až 12 rokov	8,33% - 25,00%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

## Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

## Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Vedľajšie náklady obstarania materiálu sa účtujú na samostatných analytických účtoch a rozpúšťajú sa do nákladov v pomere ku skutočnej spotrebe zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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 znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Kovový odpad sa počas účtovného obdobia prijíma na sklad materiálu so súvzťažným zápisom na účte aktivácie materiálu v ocení vlastných nákladov. Tržby z predaja nevyužiteľného kovového odpadu sa účtujú na účet 642, úbytok nevyužiteľného kovového odpadu sa účtuje na účet 542.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. K zásobám bez obratu viac ako 1 rok Spoločnosť tvorí opravnú položku nasledovne:

	Sadzba opravnej položky z hodnoty zásob na sklade; bežné účtovné obdobie	Sadzba opravnej položky z hodnoty zásob na sklade; bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Rozdiel
Priamy materiál	25%	25%	0%
Náradie	20%	20%	0%
Náhradné diely	10%	10%	0%
Nástroje	15%	15%	0%
Obaly	20%	20%	0%
Nedokončená výroba	25%	25%	0%
Výrobky	40%	40%	0%

Ďalšiu opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti k nástrojom na základe vnútornej analýzy a inventarizácie zásob k závierkovému dňu. Riziko nevyfakturovania náradia, ktoré je určené na predaj pre zákazníkov, vedenie Spoločnosti stanovilo na 15% z celkovej výšky zásob, z dôvodu možného rizika nesplnenia všetkých požadovaných technologických postupov a historických dát obratu uvedených druhov zásob.

## **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť využíva na refinancovanie pohľadávok regresný faktoring. Spoločnosť účtuje faktoring ako odpis pohľadávok (účet 546) a následné postúpenie pohľadávok (účet 646) bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Faktoringová spoločnosť uhrádza zinkasované peňažné prostriedky z postúpených pohľadávok formou navýšenia povoleného prečerpania na bankovom účte spoločnosti. Za svoje služby si faktoringová spoločnosť uplatňuje poplatky a úroky dohodnuté v Rámcovej zmluve o faktoringu.

## **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

## **Závazky**

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

## **Rezervy**

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.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a valorizácie miezd. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva. Spoločnosť má uzatvorenú kolektívnu zmluvu s odborovou organizáciou na roky 2023 - 2025. Podľa tejto zmluvy sa zamestnancom, ktorí odpracovali v Spoločnosti pri odchode do dôchodku najmenej 20 rokov vypláť odchodné vo výške dvojnásobku priemerného zárobku.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Rezerva na reklamácie sa tvorí na základe kvalifikovaného odhadu a skúseností z predchádzajúcich účtovných období ako 0,05% z čistého obratu. Rezerva je vytvorená aj za účelom krytia dodatočných fakturácií cenových rozdielov materiálu obstaraného v bežnom účtovnom období, ku ktorým môže dôjsť v nasledujúcom účtovnom období.

Rezerva na overenie riadnej účtovnej závierky sa tvorí v sume očakávaných záväzkov na základe zmluvy. Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa stanoví podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrtrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne.

## **Výdavky budúcich období**

Výdavky budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## **Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond vo výške 10% základného imania podľa spoločenskej zmluvy. Ďalší prídelený do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

### **Transakcie v cudzích menách**

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.

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

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

### **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby, najneskôr k poslednému dňu príslušného mesiaca pri zberných dodávkach.

V prípade, ak Spoločnosť dodá odberateľovi poškodené výrobky, odberateľ si uplatňuje od Spoločnosti náhrady prostredníctvom ťarchopisov vystavených v mene Spoločnosti. Dodatočné náklady Spoločnosť účtuje ako zníženie tržieb v výrobky. Dodatočné náklady nie sú z dôvodu vysokej administratívnej náročnosti rozúčtované na vecných účtoch nákladov.

### **Náklady**

V prípade dodávok poškodeného materiálu si Spoločnosť uplatňuje náhradu za vzniknuté škody a dodatočnú administratívu spojenú so zabezpečením odstránenia škôd od dodávateľov. Spoločnosť vystavuje za uvedené transakcie v mene odberateľa dobropisy.

Dodatočné náklady spojené s odstránením chýb materiálu ako je dodatočná preprava, sortovanie poškodeného materiálu, manipulácia s poškodeným materiálom, opravy poškodeného materiálu, vyšrotovanie materiálu, náklady spojené s administratívou a podobné náklady sú zaúčtované vcelku ako zníženie nákladov na účte 548 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť.

Dodatočné náklady nie sú z dôvodu vysokej administratívnej náročnosti zaúčtované ako zníženie nákladov podľa vecných účtov na ktorých sa účtovali pôvodné náklady.

### **Finančný/operatívny lízing**

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Nájomné za majetok prenájatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

## Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka. Na účely účtovania pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženom daňovom záväzku sa použijú sadzby dane z príjmov, u ktorých sa predpokladá, že budú platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka vyrovnaná alebo odložený daňový záväzok uplatnený. Ak sadzba dane z príjmov nie je známa, použije sa sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.

## Dotácie

Spoločnosť poskytuje ubytovanie pre odíencov z Ukrajiny a na základe nariadenia Vlády č. 99/2022 mala počas roka 2024 nárok na príspevok za ubytovanie odíenca v celkovej hodnote 4 962 EUR za obdobie január až december, z čoho nebolo vyplatených v roku 2024 len 366 EUR za mesiac november a december.

Štátny inštitút odborného vzdelávania, na základe poverenia Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky, poskytol v roku 2023 Spoločnosti finančný príspevok vo výške 39.900,00 EUR na základe ustanovenia par. 21a zákona č. 61/2015 Z.z. o odbornom vzdelávaní a príprave o zmene a doplnení niektorých zákonov.

## Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

### **III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

#### **DLHODOBÝ MAJETOK**

##### **Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 040 184				720		1 040 904
Prírastky		8 119				10 400		18 519
Úbytky								0
Presuny		720				-720		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 049 023	0	0	0	10 400	0	1 059 423
<b>Oprávk</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 007 130						1 007 130
Prírastky		17 371						17 371
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 024 501	0	0	0	0	0	1 024 501
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 054	0	0	0	720	0	33 774
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 522	0	0	0	10 400	0	34 922

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 018 831				0		1 018 831
Prírastky		21 353				720		22 073
Úbytky								0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 040 184	0	0	0	720	0	1 040 904
<b>Oprávk</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		989 624						989 624
Prírastky		17 506						17 506
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 007 130	0	0	0	0	0	1 007 130
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 207	0	0	0	0	0	29 207
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 054	0	0	0	720	0	33 774

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 643 614	14 947 984	85 097 361				1 655 171	68 078	104 412 208
Prírastky		276 062	1 289 560				552 558	0	2 118 180
Úbytky			-23 785						-23 785
Presuny			943 797				-875 719	-68 078	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 643 614	15 224 046	87 306 933	0	0	0	1 332 010	0	106 506 603
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 191 941	74 661 899						81 853 840
Prírastky		778 636	4 225 088						5 003 724
Úbytky			-23 785						-23 785
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 970 577	78 863 202	0	0	0	0	0	86 833 779
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 643 614	7 756 043	10 435 462	0	0	0	1 655 171	68 078	22 558 368
Stav na konci účtovného obdobia	2 643 614	7 253 469	8 443 731	0	0	0	1 332 010	0	19 672 824

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 631 956	14 939 540	80 336 016				2 582 703	790 018	101 280 233
Prírastky	11 658	79 402	2 628 888				448 473	68 078	3 236 499
Úbytky		-70 958	-33 566						-104 524
Presuny			2 166 023				-1 376 005	-790 018	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 643 614	14 947 984	85 097 361	0	0	0	1 655 171	68 078	104 412 208
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 445 943	68 912 863						75 358 806
Prírastky		789 124	5 770 530						6 559 654
Úbytky		-43 126	-21 494						-64 620
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 191 941	74 661 899	0	0	0	0	0	81 853 840
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 500							30 500
Prírastky									0
Úbytky		-30 500							-30 500
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 631 956	8 463 097	11 423 153	0	0	0	2 582 703	790 018	25 890 927
Stav na konci účtovného obdobia	2 643 614	7 756 043	10 435 462	0	0	0	1 655 171	68 078	22 558 368

V roku 2023 bola zrušená opravná položka na demoláciu budovy v areáli Prievidza z dôvodu zrealizovaných búracích prác a vyradenia budovy z evidencie majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 853 069

Spoločnosti boli poskytnuté investičné úvery na nehnuteľný majetok a pozemky, pričom bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok v účtovnej zostatkovej hodnote:

- 913 301 EUR v k.ú. Prievidza,
- 813 723 EUR v k.ú. Handlová,
- 1 489 694 EUR v k.ú. Kamenec pod Vtáčnikom.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka aj majetku financovaného formou investičných úverov - registrované záložné práva na základe zmlúv v Notárskom centrálnom registri záložných práv. K 31.12.2024 je účtovná zostatková hodnota tohto majetku 4 636 351 EUR.

### Vecné bremená

Pozemky v katastrálnom území Prievidza v hodnote 690 310 EUR sú zaťažené vecným bremenom povinnosti zdržať sa prevádzkovania skládky iných odpadov než pochádzajú z činnosti vykonávanej na pozemku, kafilérie a chovu hospodárskych zvierat vo veľkochove.

Pozemky v katastrálnom území Prievidza v hodnote 677 EUR sú zaťažené vecným bremenom práva uloženia inžinierskych sietí tak, že ich uloženie musí byť realizované podľa osobitných technických podmienok.

Pozemky v katastrálnom území Kamenec pod Vtáčnikom v hodnote 4 293 EUR sú zaťažené vecným bremenom - na parcelu č. 392/25 právo umiestnenia výstavby prevádzky a údržby inžinierskych sietí v rozsahu vyznačenom v geometrickom pláne č. 85/2009 zo dňa 6.7.2009.

Pozemky v katastrálnom území Kamenec pod Vtáčnikom v hodnote 2 160 EUR spoločnosť - právnený z vecného bremena - č.V-3724/09 - právo umiestnenia, výstavby a údržby stavby - kanalizácie a prevádzky s ochranným pásmom 1,5 m cez časť pozemku parc.č. 234/1.

### Poistenie majetku

Poistovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež budovy HA	9 492 887
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, povodne, krádež budovy PD	16 743 053
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, povodne, krádež budovy KpVT	11 598 884
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež stroje	73 377 717
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	rast investícií a hodnôt	3 000 000
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	výpadok podnikového zisku a fixné náklady	64 918 638
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	20% dodatočné ručenia	12 983 728
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	poistenie elektroniky	110 000
04001599_pobočka zahraničnej poisťovne	zodpovednosť za škodu inej osobe	20 000 000
511105114_slovenská poisťovňa	moj domov	51 000
511105115_slovenská poisťovňa	moj domov	51 000
511105116_slovenská poisťovňa	moj domov	320 000
511109865_slovenská poisťovňa	moj domov	320 000
8080080537_slovenská poisťovňa	flotila PZP	5 000 000
7710017889_slovenská poisťovňa	flotila KASKO	650 827
700382125_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	43 200
700727188_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	55 300
700749727_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	57 200
700727188_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	55 300

### ZÁSObY

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	176 400	67 100	0		243 500
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	14 000	7 000	0		21 000
Výrobky	179 000	0	25 450	10 550	143 000
<b>Zásoby spolu</b>	<b>369 400</b>	<b>74 100</b>	<b>25 450</b>	<b>10 550</b>	<b>407 500</b>

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

## POHĽADÁVKY

### Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	136 062		136 062
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 264 788	1 085 789	10 350 577
Daňové pohľadávky a dotácie	193 490		193 490
Iné pohľadávky	60 686		60 686
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 655 026</b>	<b>1 085 789</b>	<b>10 740 815</b>

### Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

## FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bežného účtu na ktorý odberatelia platia pohľadávky predané cez regresný faktoring, dispozičné právo má faktor.

### Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 563	9 874
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 704 200	2 141 871
<b>Spolu</b>	<b>1 718 763</b>	<b>2 151 745</b>

Spoločnosť má otvorené kontokorentné účty podľa prehľadu nižšie a v súvahe sú v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období vykázané ako krátkodobé bankové úvery:

Názov fin. Inštitúcie	Bežné účtovné obdobie			
	Nesplatený objem a mena úveru (EUR)	Výška úverového rámca (EUR)	Dátum splatnosti	Úrok p.a. v %
slovenská banka	0	1 500 000	30.4.2025	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	4 000 000	9 000 000	30.4.2025	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	0	1 500 000	výpovedná lehota 90 dní	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	0	1 500 000	31.12.2025	marža banky + 1M Euribor
pobočka zahraničnej banky	0	1 500 000	výpovedná lehota 30 dní	marža banky + 1M Euribor
<b>SPOLU</b>	<b>4 000 000</b>	<b>15 000 000</b>		

## ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>2 586</b>	<b>5 935</b>
IT zabezpečenie	2 586	5 935
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>64 478</b>	<b>84 604</b>
Softvér, licencie, predplatné	53 485	73 590
Poplatok faktoring	10 993	11 014
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 761 817</b>	<b>1 001 919</b>
Predaj cenové rozdiely - ťarchopis	1 746 918	960 775
Nákup cenové rozdiely - dobropis	14 899	41 144

## Informácie k položkám na strane pasív súvahy

### VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti pozostáva z peňažných vkladov spoločníkov, ktoré boli splatené v plnom rozsahu v hodnote 2 000 000 EUR. Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti VIII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA.

### Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Účtovný zisk	614 172
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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 do nerozdeleného zisku minulých rokov	614 172
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	614 172

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 9.12.2024, rozhodlo o rozdelení zisku nasledovne:  
- zisk vo výške 614 172,66 EUR bude načítovaný na Nerozdelený zisk minulých rokov.

Zisk dosiahnutý za rok 2024 navrhuje Spoločnosť previezť na účet nerozdelených ziskov minulých období. Dividendy neplánuje vyplácať.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

### REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>276 000</b>	<b>0</b>	<b>-17 580</b>	<b>-2 420</b>	<b>256 000</b>
na odchodné	276 000		-17 580	-2 420	256 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>580 984</b>	<b>185 225</b>	<b>-406 348</b>	<b>-122 636</b>	<b>237 225</b>
na nevyčerpané dovolenky	363 984	121 680	-363 984		121 680
na cenové rozdiely	122 000	0		-122 000	0
na reklamačné náklady	61 000		-8 364	-636	52 000
na audítorske služby, zostavenie DPPO	22 000	31 545	-22 000		31 545
na odchodné krátkodobá časť	12 000	32 000	-12 000		32 000
na búracie práce	0		0	0	0

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>224 000</b>	<b>52 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>276 000</b>
	224 000	52 000	0	0	276 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>569 456</b>	<b>580 984</b>	<b>-568 746</b>	<b>-710</b>	<b>580 984</b>
na nevyčerpané dovolenky	363 456	363 984	-363 456		363 984
na cenové rozdiely	0	122 000	0		122 000
na reklamačné náklady	115 000	61 000	-115 000		61 000
na audítorske služby, zostavenie DPPO	22 000	22 000	-22 000		22 000
na búracie práce	50 000		-49 290	-710	0
na odchodné krátkodobá časť + príspevky na rekreáciu	19 000	12 000	-19 000	0	12 000

## ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	13 091	13 091		
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 929 101	4 929 101		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 069 372	3 069 372		
Záväzky voči zamestnancom	1 064 351	1 064 351		
Záväzky zo sociálneho poistenia	667 148	667 148		
Daňové záväzky a dotácie	140 906	140 906		
Iné záväzky	31 699	31 699		
<b>Spolu</b>	<b>9 915 668</b>	<b>9 915 668</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 483	8 483		
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 369 579	5 369 579		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 001 177	4 001 177		
Záväzky voči zamestnancom	1 149 837	1 149 837		
Záväzky zo sociálneho poistenia	689 090	689 090		
Daňové záväzky a dotácie	163 370	163 370		
Iné záväzky	40 375	40 375		
<b>Spolu</b>	<b>11 421 911</b>	<b>11 421 911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	54 304	219 583
Závazky v lehote splatnosti	9 861 364	11 202 328
<b>Spolu</b>	<b>9 915 668</b>	<b>11 421 911</b>

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	5 570	43 861
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	89 276	95 979
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>89 276</b>	<b>95 979</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>90 439</b>	<b>134 270</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>4 407</b>	<b>5 570</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.

#### Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Pôvodná výška úverového rámca Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>				<b>3 595 420</b>	<b>3 595 420</b>	<b>4 790 120</b>
slovenská banka	1 850 TEUR	marža+3M Euribor	31.3.2026	63 800	63 800	324 800
slovenská banka	1 440 TEUR	marža+3M Euribor	31.3.2030	644 310	644 310	795 870
slovenská banka	5 000 TEUR	fix úrok	25.5.2029	2 887 310	2 887 310	2 569 418
slovenská banka	8 000 TEUR	marža+6M Euribor	30.6.2025	0	0	597 032
slovenská banka	1 916 TEUR	marža+3M Euribor	31.8.2025	0	0	139 360
slovenská banka	4 000 TEUR	marža+3M Euribor	30.6.2025	0	0	363 640
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>				<b>6 357 793</b>	<b>6 357 793</b>	<b>5 922 424</b>
slovenská banka	1 916 TEUR	marža+3M Euribor	31.12.2025	139 360	139 360	209 040
slovenská banka	4 000 TEUR	marža+3M Euribor	30.6.2025	363 640	363 640	727 272
slovenská banka	1 850 TEUR	marža+3M Euribor	31.12.2025	261 000	261 000	282 750
slovenská banka	1 440 TEUR	marža+3M Euribor	31.12.2025	151 560	151 560	164 190
slovenská banka	8 000 TEUR	marža+6M Euribor	30.6.2025	597 032	597 032	1 194 096
slovenská banka	5 000 TEUR	fix úrok	31.8.2025	845 076	845 076	845 076
slovenská banka KK	10 TEUR	fix úrok	31.12.2025	125	125	0
slovenská banka KTK	9 000 TEUR	marža+6M Euribor	30.4.2025	4 000 000	4 000 000	2 500 000
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
Pôžička od podniku v skupine	10 000 TEUR	fix úrok	na požiadanie	3 069 372	3 069 372	4 001 177

Zmluvy o úvere neobsahujú žiadne špecifické podmienky mimo štandardných trhových požiadaviek bánk, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať. Jednotlivé úvery má Spoločnosť zabezpečené : blanko zmenkou, zmenkou vystavenou dlžníkom na rad veriteľa a záložnými právami na hnutelný a nehnuteľný majetok.

Majetok financovaný formou investičných úverov, pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať je podrobnejšie uvedený v časti "Dlhodobý majetok".

**Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:**

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	2 357 668	4 000 125	3 069 372
od 1 do 5 rokov	3 557 350	0	-
nad 5 rokov	38 070	-	-

**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>9 287</b>	<b>1 268 603</b>
Predaj cenové rozdiely + reklamácie - dobropis	6 813	172 273
Nákup cenové rozdiely - ťarchopis	0	1 088 409
Prevod bankových poplatkov a úroku	2 474	7 921

**Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)**

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	0	0	7 340	1
Od jedného roka do piatich rokov vrátane				
Viac ako päť rokov				
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 340</b>	<b>1</b>

**DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2023: 21 %).

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	641 467	X	X	415 651	X	X
teoretická daň	X	134 708	21%	X	87 287	21%
Daňovo neuznané náklady	1 193 293	250 592	39%	1 270 357	266 775	64%
Výnosy nepodliehajúce dani	-872 954	-183 320	-29%	-942 303	-197 884	-48%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-392 104	-82 342	-13%	-274 253	-57 593	-14%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné	-177 600	-37 296	-6%	-195 200	-40 992	-10%
<b>Spolu</b>	<b>392 102</b>	<b>82 342</b>	<b>13%</b>	<b>274 252</b>	<b>57 593</b>	<b>14%</b>
Splatná daň z príjmov	X	82 342	13%	X	57 593	14%
Odložená daň z príjmov	X	271 853	42%	X	-256 114	-62%
Celková daň z príjmov	X	354 195	55%	X	-198 521	-48%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-1 087 510</b>	<b>-1 237 679</b>
odpočítateľné (+)	407 500	369 400
zdaniteľné (-)	-1 495 010	-1 607 079
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>382 099</b>	<b>398 035</b>
odpočítateľné (+)	382 099	398 035
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)	1 327 878	1 719 981
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	508 195	522 358
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>189 504</b>	<b>440 042</b>
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-250 538	243 159
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-358 803</b>	<b>-337 487</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	-21 315	12 955
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-21 315	12 955
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	33 100	
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 327 878	391 981

#### **IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

##### **Tržby**

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výrobky</b>		
Strojné výrobky a jednotlivé súčasti automotive a elektrotechnika	102 898 093	119 274 391
<b>Výrobky SPOLU</b>	<b>102 898 093</b>	<b>119 274 391</b>
<b>Služby</b>		
CNC obrábanie, ozubenie a konvenčné obrábanie strojných výrobkov	2 391 792	3 098 701
Prenájom priestorov a ostatné služby	335 550	215 456
<b>Služby SPOLU</b>	<b>2 727 342</b>	<b>3 314 157</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>105 625 435</b>	<b>122 588 548</b>

## Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

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	2 621 427	3 003 655	3 528 433	-382 228	-524 778
Výrobky	4 813 001	3 534 809	3 653 971	1 278 192	-119 162
<b>Spolu</b>	<b>7 434 428</b>	<b>6 538 464</b>	<b>7 182 404</b>	<b>895 964</b>	<b>-643 940</b>
Manká a škody	X	X	X	1 593	2 330
Zmena opravnej položky	X	X	X	29 000	-5 000
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>926 557</b>	<b>-646 610</b>

## Aktivácia nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>3 399 695</b>	<b>3 353 970</b>
Aktivácia - materiál špony	2 235 275	2 219 005
Aktivácia - kuchyňa výroba vlastných jedál	879 835	928 087
Aktivácia - náhradné diely	112 605	77 900
Aktivácia služby pri výrobe náradia	86 804	128 928
DHM vytvorený vlastnou činnosťou	85 176	50

## Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>78 580 333</b>	<b>90 011 335</b>
Predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	77 675 991	89 295 244
Predaj kovový odpad	226 780	273 849
Reklamačné náklady	170 798	22 482
Zamestnanci strava vl. Príspevok	156 396	162 806
Prebytok z inventarizácie	114 174	112 446
Šrotovanie hotov. Výroby pre zák.	69 130	0
Dotácia na duálne vzdelávanie	39 900	42 000
Predaj nepotrebných zásob	39 578	9 611
Náhrady poistenie	36 232	150
Škody náklady navyše zákazníkom	17 479	19 537
Prefakturácie služieb a materiálu	5 684	3 951
Dotácia odídenci	4 962	46 800
Dotácie Covid 19 + energie	0	2 150
Ostatné výnosy	23 229	20 309

## Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>240</b>	<b>2 301</b>
Bonus na karte	26	16
<b>Kurzové zisky, z toho:</b>	<b>214</b>	<b>2 285</b>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	95	298

### Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>25 345 758</b>	<b>27 034 603</b>
Hrubé mzdy	17 616 629	19 046 710
Sociálne poistenie	4 436 176	4 782 051
Zdravotné poistenie	1 900 333	1 852 999
Ostatné sociálne poistenie - DDS	54 945	0
Sociálne zabezpečenie	1 337 675	1 352 843

### Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>7 447 409</b>	<b>9 013 146</b>
kooperácie	2 585 495	3 511 788
provízie	985 002	1 264 125
doprava materiálu	1 011 910	1 213 377
opravy majetku	863 287	911 543
opracovanie a povlakovanie náradia	403 390	441 230
IT maintenance+telekom služby	365 439	338 784
zákaznícke služby	219 563	214 955
stráženie, služby k areálom	202 112	188 175
likvidácia odpadu	134 871	164 602
triedenie, inšpekčné služby	140 911	180 846
revízie, kalibrácie, nájom	166 894	137 383
prenájom priemyselných zariadení, odmasťovanie	126 869	117 837
preprava zamestnancov	200	45 800
ostatné	241 466	282 701

### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>77 988 007</b>	<b>90 091 643</b>
predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	77 675 991	89 295 244
poistenie majetku	270 357	287 674
zamestnanci strava vl. príspevok	156 265	162 216
reklamačné náklady	-83 945	138 226
manká a škody	58 526	91 430
reklamačné náklady - rezerva	-131 000	68 000
prefakturácie, obedy, BJ FIT	39 743	40 312
ostatné	2 070	8 541

### Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>349 865</b>	<b>500 499</b>
úroky z investičných úverov	182 539	229 013
úroky z fin. výpomoci GRUPPE	99 665	67 596
faktoringové poplatky	18 771	19 016
bankové poplatky	24 914	16 936
úroky faktoring	11 459	133 818
úroky z kontokorentného účtu	10 929	10 312
úroky z finančného lízingu	1	957
<b>Kurzové straty, z toho:</b>	<b>1 587</b>	<b>22 851</b>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	425	5 939

### Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>24 900</b>	<b>26 500</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	24 900	26 500

### 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:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krajiny EU	výrobky	84 018 266	100 499 843
	služby strojárske	2 391 792	3 098 701
	služby ostatné	45 525	24 127
<b>Spolu</b>		<b>86 455 583</b>	<b>103 622 671</b>
trete štáty	výrobky	4 706 665	6 671 839
<b>Spolu</b>		<b>4 706 665</b>	<b>6 671 839</b>
tuzemsko	výrobky	14 173 162	12 102 708
	služby ost., nájom	290 025	191 330
<b>Spolu</b>		<b>14 463 187</b>	<b>12 294 038</b>
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>105 625 435</b>	<b>122 588 548</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2024 daňové priznania Spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom daňovej kontroly môžu byť aj transakcie medzi závislými osobami za posledných 10 rokov. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Spoločnosť je držiteľom certifikátu ISO 14001 systému environmentálneho manažérstva a rámec ochrany životného prostredia je zárukou dodržiavania zásad ochrany životného prostredia. Spoločnosť je producentom rôznych typov odpadov a všetky sú likvidované v rámci legislatívnych požiadaviek certifikovanými spoločnosťami. Systematicky sa analytujú riziká environmentálnych vplyvov a ich minimalizovani, ale pri mimoriadnych situáciách nie je možné úplne vylúčiť neúmyselné porušenie platných predpisov a následných sankcií v oblasti životného prostredia. Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti. Vedenie Spoločnosti kladie na environmentálne aspekty podnikania veľkú pozornosť a preto si nie je vedomé možných významných faktorov, ktoré by mohli zapríčiniť významný náklad vyplývajúci z porušenia predpisov do súčasnej doby.

### Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma výrobnú halu, skladovú halu a administratívne priestory v Handlovej tretej osobe na výkon podnikateľskej činnosti. Ročné výnosy z nájomného sú približne 26 TEUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2026.

Prenajímajú sa aj časti skladových hál v Kamenci pod Vtáčnikom tretím osobám na skladovanie. Ročné výnosy z nájomného sú približne 300 TEUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2026.

Prenajatú časť majetku vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

Po 31.12.2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

**VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

**Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Materská spoločnosť	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWIS Drehteilfertigungs GmbH	Predaj vlastných výrobkov	27 983 765	31 632 792
	Predaj služieb	1 026 977	1 244 083
	Predaj zásob	80 356	59 859
	Predaj ostatné	5 574	62 714
	<b>Spolu predaj-výnosy</b>	<b>29 096 672</b>	<b>32 999 448</b>
	Nákup dlhodobého hmotného majetku	160 017	190 629
	Nákup zásoby	1 081 233	1 483 146
	Nákup služby	973 528	1 241 420
	Nákup finančné služby	99 665	67 596
	<b>Spolu nákup</b>	<b>2 314 443</b>	<b>2 982 791</b>

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v Spoločnosti rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWIS Drehteilfertigungs GmbH	Príjmy budúcich období	923 600	0
<b>Majetok spolu</b>		<b>923 600</b>	<b>0</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWIS Drehteilfertigungs GmbH	Pôžička so spl. do 1 roka	3 069 372	4 001 177
<b>Záväzky spolu</b>		<b>3 069 372</b>	<b>4 001 177</b>

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWIS USA Inc.	Predaj vlastných výrobkov	963 344	1 440 750
	Kurzové výnosy	0	208
	<b>Spolu predaj-výnosy</b>	<b>963 344</b>	<b>1 440 958</b>
	Nákup zásoby	2 727	12 453
	Nákup služby	102 247	137 157
	Kurzové náklady	46	0
	<b>Spolu nákup</b>	<b>105 020</b>	<b>149 610</b>

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWIS Holding GmbH	Nákup služby	189 563	184 955
	<b>Spolu nákup</b>	<b>189 563</b>	<b>184 955</b>

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWIS Engineering India Pvt. Ltd (INDIA)	Nákup zásob	4 836	13 319
	<b>Spolu nákup</b>	<b>4 836</b>	<b>13 319</b>

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS USA Inc.	Pohľadávky z obch. styku	136 062	0
<b>Majetok spolu</b>		<b>136 062</b>	<b>0</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Holding GmbH	Nevyfakturované služby	13 091	8 483
<b>Záväzky spolu</b>		<b>13 091</b>	<b>8 483</b>

### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2024 bol 2 a v roku 2023 bol 2.

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali počas roka 2024 žiadne príjmy, okrem zákonných cestovných náhrad. Členom štatutárneho orgánu, neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (2023: žiadne).

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

### VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000				200 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 614 510			614 172	28 228 682
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	614 172	287 273		-614 172	287 273
<b>Spolu</b>	<b>30 428 682</b>	<b>287 273</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 715 955</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

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	2 000 000				2 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000				200 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 637 250			-2 022 740	27 614 510
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 022 740	614 172		2 022 740	614 172
<b>Spolu</b>	<b>29 814 510</b>	<b>614 172</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 428 682</b>

### IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>641 468</b>	<b>415 651</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./</b>	+/-	<b>3 348 576</b>	<b>7 639 672</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	5 021 095	6 576 999
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	+		161
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-20 000	52 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	38 100	-111 100
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-1 995 738	655 490
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	304 592	441 693
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-	-101	-298
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+	628	2 868
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		21 859
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	+/-		
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným 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/</b>	+/-	<b>365 233</b>	<b>-4 445 500</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	443 528	312 390
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-346 399	-4 995 207
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	268 104	237 317
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
<b>A*</b>	<b>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./</b>		<b>4 355 277</b>	<b>3 609 823</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-122 053	-211 753
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./</b>		<b>4 233 224</b>	<b>3 398 070</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-86 390	90 452
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>		<b>4 146 834</b>	<b>3 488 522</b>
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-18 520	-22 652
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-2 111 435	-3 250 357
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		18 045
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.	Príjaté 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>-2 129 955</b>	<b>-3 254 964</b>
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./</b>	<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.	Príjaté 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	-		

<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./</b>	<b>+/-</b>	<b>-2 266 795</b>	<b>-670 029</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých 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	+	1 162 969	2 855 351
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	-	-3 422 424	-3 365 488
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	-	-7 340	-159 892
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplyvajúcich vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.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	-	-182 539	-229 940
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
<b>C*</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>-2 449 334</b>	<b>-899 969</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/</b>	<b>+/-</b>	<b>-432 455</b>	<b>-666 411</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>+/-</b>	<b>2 151 745</b>	<b>2 820 726</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>+/-</b>	<b>1 719 290</b>	<b>2 154 315</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>+/-</b>	<b>-527</b>	<b>-2 570</b>
<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 závierka</b>	<b>+/-</b>	<b>1 718 763</b>	<b>2 151 745</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 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

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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.