A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

protectus s.r.o.
Novozámocká 224
949 05 Nitra

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákladná cestná doprava vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- technická služba v plnom rozsahu,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iný prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- počítačové služby,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení,
- projektovanie, inštalovanie, oprava a revízie elektrickej požiarnej signalizácie,
- opravy, plnenie a revízie hasiacich prístrojov,
- uvádzanie do prevádzky, revízie a opravy požiarnych klapiek,
- projektovanie inštalovanie, oprava revízie stabilných a polostabilných hasiacich zariadení,
- oprava a kontrola požiarnych vodovodov
- oprava a kontrola požiarnych hydrantov,
- kontrola, opravy a montáž systémov automatického hlásenia,
- prípravné práce k realizácii stavby,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom,
- prenájom hnuteľných vecí
- spracovanie bankoviek a mincí (podľa § 17f zák. č. 566/1992 Zb. v platnom znení),
- poskytovanie služieb informátora,
- prevádzkovanie garáží alebo odstavných plôch pre motorové vozidlá, ktoré slúžia na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám, než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľností
- profesionálna cezhraničná preprava eurovej hotovosti cestnou prepravou.
- vykonávanie inštalácie, údržby a opráv zdrojov ionizujúceho žiarenia: a) Röntgenových prístrojov pre kontrolu obsahu batožín systému HI-SCAN; výrobca Smiths Heimann GmbH, Im Herzen 4, 65205 Wiesbaden, Nemecko b) Inšpekčných systémov a lineárnych urýchľovačov elektrónov systémov HCVM (energia do 4,5 MeV), HCVP (energia do 6 MeV) a HCVG (energia do 6 MeV); výrobca Smiths Heimann S.A.S, 36, rue Charles Heller, 94405 Vitry sur Seine, Francúzsko c) Detektorov výbušnín, narkotík a nebezpečných látok typov SABRE a IONSCAN, ktoré obsahujú uzavretý rádioaktívny žiarič 65Ni o aktivite 555 MBq; výrobca Smiths Detection, 1730 Aimco Blvd., Missiassauga, Ontario L4W1V1, Kanada
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- výskum a vývoj v oblasti spoločenskkých a humanitných vied,
- prevádzkovanie strážnej služby v rozsahu § 3 písm.a) až i) zákona č. 473/2005 Z.z.,
- vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knihárske práce,
- služby súvisiace s produkciou filmov, videozáznamov a zvukových nahrávok,
- nákup, predaj alebo preprava zbraní a streliva
- vypožičiavanie, prenájom a úschova zbraní a streliva,
- kuriérske služby.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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 20.12.2024.

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 potencionálni 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 nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky ani nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.
Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v inej účtovnej jednotke.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 655 (v účtovnom období 2023 bol 617).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 671, z toho 20 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bol 628 zamestnancov, z toho 20 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ od 31.03.2023 Jozef Kender

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
AMSCH group s.r.o.	903 373	100	100	-
Spolu	**903 373**	**100**	**100**	-

Dňa 30.03.2023 došlo k prevodu 100% obchodného podielu spoločnosti BONUL s.r.o. na nového spoločníka. Novým spoločníkom sa stala spoločnosť AMSCH group s.r.o., Pražákova, Štýřice 1008/69, 639 00 Brno, Česká republika, IČO: 17823889.

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).

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér, licencie	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou motorových vozidiel, pri ktorých sa za odpisovaný dlhodobý hmotný majetok považujú aj motorové vozidlá, pri ktorých je obstarávacia cena nižšia, ako 1700 EUR. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	Lineárna, zrýchlená	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6,8,12	Lineárna, zrýchlená	8 až 25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna, zrýchlená	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

4. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.
Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku"). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

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

6. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. 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.

10. Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) 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 neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

11. Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

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.

12. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

13. 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 nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

14. Odložené dane

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

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužité daňové 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 jednotke 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. 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 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 odpisovej 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 – Záväzky 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 prenajatý 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.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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 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 odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

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

18. 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).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

19. 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 / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

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 tabuľkách na stranách 8 a 9.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 000 tis. EUR (2022: 3000 tis. EUR)

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na stranách 12 a 13.

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila v priebehu účtovného obdobia opravné položky na zásoby.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	490 604
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2023	344 783
Zisk vykázaný k 31. decembru 2023	145 821
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	74 600

6. Pohľadávky

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	479 527	0	0	0	479 527
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	**479 527**	**0**	**0**	**0**	**479 527**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie, okrem odloženej daňovej pohľadávky, je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2024 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 414 131	4 849 169
Pohľadávky po lehote splatnosti	221 239	421 152
Spolu	**3 635 370**	**5 270 321**

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	**0**	**0**
Uplatnená daňová pohľadávka	**28 849**	**107 076**
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	**0**	**0**
Zmena odloženého daňového záväzku	**28 848**	**95 627**
Zaúčtovaná ako výnos/náklad	28 848	95 627
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

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

– zaúčtované do vlastného imania 0

8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

9. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	2 756 967	2 717 634
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 190 650	6 321 641
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	**8 947 617**	**9 039 275**

SLSP a.s. poskytla spoločnosti bankovú záruku. Záručný rámec je vo výške 1 750 000 tis. EUR do 31.1.2025.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**48 530**	**31 374**
Nájomné, predplatné, certifikáty, poistenie majetku, reklamné služby	48 530	31 374
Ostatné		
	,	,
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**0**	**0**
Nevyfaktúrované služby	0	0
Spolu	**48 530**	**31 374**

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 903 373 EUR (k 31. decembru 2023: 903 372,5 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 989 818 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Záväzky voči spoločníkom pri rozdelení zisku	989 818
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	**989 818**

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 003 705 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Výplata dividend 1 003 705 EUR

Záväzok za nevyplatené dividendy aj za predchádzajúce roky je evidovaný na záväzkoch v celkovej výške 10 063 187 Eur.

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.

12. Rezervy

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

Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie	8 000	8 000	8 000	0	8 000
Zostavenie ÚZ	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezerava na záručné opravy	0	0	0	0	0
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
	8 000	**8 000**	**8 000**	**0**	**8 000**
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**8 000**	**8 000**	**8 000**	**0**	**8 000**

Rezerva na súdne a ostatné spory vo výške 320 000 EUR bola vytvorená na potencionálne škody z titulu pasívnych súdnych a ostatných sporov. Rezerva je vytvorená vo výške 100 % možnej pokuty vrátane úrokov z omeškania a náhrady trov súdneho zastupovania.

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

13. Záväzky

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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	839 465	839 465	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	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	10 063 186	10 063 186		0
Záväzky voči zamestnancom	871 985	871 985	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	337 044	337 044	0	0
Daňové záväzky a dotácie	347 910	347 910	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	168 039	168 039	0	
	12 627 629	**12 627 629**	**0**	**0**

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 2021 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	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 617 423	1 466 750	150 673	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	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	9 373 692	9 373 692		0
Záväzky voči zamestnancom	726 487	726 487	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	299 257	299 257	0	0
Daňové záväzky a dotácie	316 871	316 871	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	583 542	583 542	0	
	12 917 272	**12 766 599**	**150 673**	**0**

14. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Začiatočný stav sociálneho fondu	**195 444**	**159 726**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 878	35 962
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	*40 878*	*35 962*
Čerpanie sociálneho fondu	*0*	*244*
Konečný zostatok sociálneho fondu	**236 322**	**195 444**

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.

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť v roku 2024 evidovala krátkodobú bezúročnú pôžičku od spoločníka.

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

		31.12.2024	31.12.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé		**0**	**0**
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		**73668**	**59880**
	Stravné	73668	59880
	Dobropisy výnosov	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		**0**	**0**
	Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
	Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		**0**	**0**
	Nájomné	0	0
	Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
	Emisné kvóty	0	0
	Ostatné	0	0
Spolu		73668	**59880**

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2022			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	**1 103 833**		100,00 %	1 124 812		100,00 %
teoretická daň		231 805	21,00 %		236 211	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	377 314	79 236	7,18 %	153 577	32 251	2,92 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-641 755	-134 767	-12,21 %	-580 089	-121 818	-11,04 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-83 200	-17 472	-1,58 %	-121 600	-25 536	-2,31 %
Spolu	756 192	158 802	14,39 %	698 300	146 644	10,57 %
Splatná daň z príjmov		**158 802**	**14,39 %**		**121 107**	**10,57 %**
Odložená daň z príjmov		95 627	8,66 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		**254 429**	**23,05 %**		**121 107**	**10,57 %**

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, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Služby 2024	Služby 2023	Spolu 2024	Spolu 2023
Slovenská republika	21 427 914	17 871 292	21 427 914	17 871 292
Iné	246 518	166 992	246 518	166 992
Spolu	**21 674 432**	**18 038 284**	**21 674 432**	**18 038 284**

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu nedokončenej výroby je uvedená v nasledujúcom prehľade.

	Služby 2024	Služby 2023
Počiatočný stav	0	0
Zmena stavu	-1 427	1 028
Spolu	**-1 427**	**1 028**

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**68 703**	**131 259**
Náhrady od poisťovní	43 732	59 214
Tržby z predaja majetku a materiálu	0	6 690
Iné	2 052 939	65 355
Finančné výnosy, z toho:	**30 935**	**132 016**
Kurzové zisky, z toho:	*0*	*0*
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*30 935*	*132 016*
Výnosové úroky	30 935	132 016
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Osobné náklady

	2023 EUR	2024 EUR
Mzdy	6 905 538	7 812 168
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 653 153	2 740 846
Zdravotné poistenie	712 300	597 205
Sociálne zabezpečenie	705 511	296 295
Spolu	**9 976 502**	**11 446 514**

5. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	2023 EUR	2024 EUR
Inštalácia, servis EZS	344 783	593 765
0chrana majetku	66 966	121 315
Nájomné (vrátane operatívneho leasingu)	558 259	604 456
Opravy a údržba	313 264	346 492
Náklady na inzerciu, reklamu	16 229	1 500
Právne a ekonomické poradenstvo	212 142	155 077
Školenia zamestnancov	7 715	13 706
Ostatné	1 914 436	1 144 752
Spolu	**3 433 794**	**2 981 063**

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023 EUR	2024 EUR
Poistenie	308 230	650 370
Tvorba rezerv (záručné rezervy, súdne spory)	0	0
Pokuty a penále	393	84 020
Odpis pohľadávok	58	0
Tvorba opravných položiek	0	0
Ostatné -	0	2 031 840
Spolu	**308 681**	**2 766 230**

7. Kurzové straty

	2023 EUR	2024 EUR
Kurzové straty	670	739
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	**670**	**739**

8. Finančné náklady

	2023 EUR	2024 EUR
Opravné položky k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	30 805	30 496
Iné	0	0
Spolu	**30 805**	**30 496**

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2023 EUR	2024 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	8 000	8 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	**8 000**	**8 000**

10. Čistý obrat

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

Tržby z predaja služieb	18 038 284	21 376 885
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	30 648	-297 546
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	**18 068 932**	**21 079 339**

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Názov položky	2023	2024
Prenájom nehnuteľností	265 799	301 871
Prenájom vozidiel (operatívny leasing)	355 359	291 208
Nájom celkom	**621 158**	**593 079**

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma vlastný majetok

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V novembri 2021 začala prebiehať kontrola dane z príjmu za rok 2016. Dňa 14.03.2023 vydal správca dane Úrad pre vybrané daňové subjekty Bratislava Rozhodnutie, ktorým dorúbil spoločnosti rozdiel na dani z príjmu za rok 2016 vo výške 1,166 mil. Eur. Spoločnosť dňa 29.04.2023 podala odvolanie voči rozhodnutiu a v plnom rozsahu namieta správnosť rozhodnutia pri vyrúbení nedoplatku na dani z príjmu. Keďže vydané rozhodnutie do termínu účtovnej závierky za rok 2022 nenadobudlo právoplatnosť a spoločnosť je rozhodnutá podať všetky opravné prostriedky voči rozhodnutiu a postupovať súdnou cestou, v roku 2022 neúčtovala o rezerve na výšku nedoplatku a sankčného úroku na dani z príjmu za rok 2016.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

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.

Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou.

Poskytnuté transakcie:	2023 EUR	2024 EUR
Poskytnuté služby	71 037	68 372
Iné	126 624	0
Výnosy spolu	**197 661**	**68 372**

Prijaté transakcie:	2023 EUR	2024 EUR
Materiál	355 443	188 532
Služby	31 313	213 422
Ostatné	168 012	-
Nákupy spolu	**554 768**	**401 954**

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledovnom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2024 EUR
Dlhodobé pôžičky prepojeným účtovným jednotkám, úroky	509 685	479 527
Pohľadávky z obchodného styku	16 154	0
Majetok spolu	**525 839**	**479 527**

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

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 2022 žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	**903 373**	**0**	**0**	**0**	**903 373**
Základné imanie	903 373	0			903 373
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné kapitálové fondy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonné rezervné fondy	**90 338**	**0**	**0**	**0**	**90 338**
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	90 338	0	0	0	90 338
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	**1**	**0**	**0**	**0**	**1**
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1	0	0	0	1
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**849 406**	**0**	**0**	**0**	**1 003 705**
Spolu	**1 843 118**	**0**	**0**	**0**	**1 997 418**

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

Položka vlastného imania	Minulé účtovné obdobie (2024)				
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	**903 373**	**0**	**0**	**0**	**903 373**
Základné imanie	903 373	0			903 373
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné kapitálové fondy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonné rezervné fondy	**90 339**	**0**	**0**	**0**	**90 339**
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	90 339	0	0	0	90 339
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**1003705**	**989818**	**1003705**	**0**	**989818**
Spolu	**2 933 801**	**849 406**	**1 940 089**	**0**	**1 843 118**

Predloha Cash flow (2. varianta)

protectus s. r. o. IČO: 36528170 Rok: 2024 Dňa: 16.06.2025 Tlač vybraných záznamov

Predloha pre vytváranie výkazov Cash flow

Riadok		Text	Skutočnosť	Minulé úč. obdobie
1.	P.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	9 039 274,46	7 741 400,41
2.	Z	Zisk/strata z bežnej činnosti pred zdanením	1 370 206,40	1 124 811,54
3.	A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	412 370,57	181 436,87
4.	A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku a pohľadávok	467 106,14	197 985,66
5.	A.1.2.	Zmena stavu opravných položiek, rezerv a časového rozlíšenia	-5 550,01	37 635,10
6.	A.1.3.	Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	-48 125,00	-23 249,99
7.	A.1.4.	Výnosy z dividend a podielov na zisku	0,00	0,00
8.	A.1.5.	Vyúčtované úroky mimo kapitalizovaných	-1 060,56	-30 933,90
9.	**A.***	**Čistý peň. tok z pr. činn. pred zdan., zmenami prac. kapitálu a mim. pol.**	**1 782 576,97**	**1 306 248,41**
10.	A.2.	Zmena potreby pracovného kapitálu	-153 757,44	1 845 616,45
11.	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-1 286 919,38	3 814 929,90
12.	A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 153 454,42	-1 983 127,94
13.	A.2.3.	Zmena stavu zásob	-20 292,48	13 814,49
14.	A.2.4.	Zmena stavu ostatných nepeňažných krátkodobých aktív	0,00	0,00
15.	**A.****	**Čistý peň. tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením a mim. položkami**	**1 628 819,53**	**3 151 864,86**
16.	A.3.	Zaplatené úroky	-1 712,31	-0,72
17.	A.4.	Prijaté úroky	2 772,87	30 934,62
18.	A.5.	Zaplatená daň z príjmov za bežnú činnosť a domeranie za minulé obdobia		
19.	A.6.	Príjmy a výdaje spojené s mimoriad. účt. prípadmi vrátane uhradenej dane	0,00	0,00
20.	A.7.	Vyplatené prerozdeľované dividendy a podiely na zisku	0,00	1 250 594,50
21.	**A.*****	**Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti**	**1 629 880,09**	**4 433 393,26**
22.	B.1.	Výdaje spojené s obstaraním dlhodobého majetku	-432 570,71	-470 497,01
23.	B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	48 125,00	23 249,99
24.	B.3.	Pôžičky a úvery spriazneným osobám		
25.	B.4.	Zaplatené kapitalizované úroky		
26.	**B.*****	**Čistý peňažný tok z investičnej činnosti**	**-384 445,71**	**-447 247,02**
27.	C.1.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	84 307,13	35 962,37
28.	C.2.	Dopady zmien vlastného kapitálu na peňažné prostriedky	0,00	-2 100 000,58
29.	C.2.1.	Zvýšenie z titulu zvýšenia zákl. kapitálu, rezerv. či nedeliteľ. fondu peň. vkladm	0,00	1,00
30.	C.2.2.	Vyplatenie podielu na vlastnom kapitále spoločníkom a členom		
31.	C.2.3.	Peňažné dary a dotácie do vlastného kapitálu a ďalšie peňažné vklady	0,00	0,00
32.	C.2.4.	Úhrada straty spoločníkmi		
33.	C.2.5.	Priame výplaty na ťarchu fondov		
34.	C.2.6.	Vyplatené dividendy a podiely na zisku	0,00	-1 250 594,50
35.	C.2.7.	Iné zmeny vlastného kapitálu	0,00	-849 407,08
36.	C.3.	Prijaté dividendy a podiely na zisku	0,00	0,00
37.	**C.*****	**Čistý peňažný tok z finančnej činnosti**	**84 307,13**	**-2 064 038,21**
38.	**F.**	**Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov**	**1 329 741,51**	**1 922 108,03**
39.	**R.**	**Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia**	**10 369 015,97**	**9 663 508,44**
40.	KS	Konečný stav peňažných prostriedkov pre kontrolu	8 947 617,39	9 039 274,46
41.	Kontr	Kontrolný súčet	1 421 398,58	624 233,98

Tlač vybraných záznamov: Dátum >= 01.01.2024, Dátum <= 31.12.2024