

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Porsche Werkzeugbau s. r. o.
Štúrova 1
018 41 Dubnica nad Váhom

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Nástrojárstvo,
- Kovoobrábanie,
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- Inžinierska činnosť v oblasti strojárstva

3. Ďalšími činnosťami Spoločnosti podľa obchodného registra sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Prevádzkovanie skladu
- Mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
- Výroba karosérií pre motorové vozidlá, prívesov a návesov
- Výroba účelových strojov
- Výroba obrábacích strojov, tvárniacich strojov a zariadení pre tvárnenie plechov
- Vedenie účtovníctva
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied.
- Prenájom hnutelných vecí
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	236	242
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	237	236
počet vedúcich zamestnancov	3	3

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Účtovná zvierka za rok 2024 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2023, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.11.2024.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je súčasťou skupiny Porsche. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Porsche Werkzeugbau GmbH, materskou spoločnosťou celej skupiny je Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG. Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG. Táto účtovná zvierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo spoločnosti Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG je Porscheplatz 1, 70435 Stuttgart, Nemecko.

C. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro, t. j. v eurách.

Vzhľadom na pokračujúci vojnový konflikt na Ukrajine sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej zvierky a sme presvedčení, že spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Časť dlhobehých pohľadávky a časť dlhobehého

záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

i. Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie:

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený 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 stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 6	lineárna	16,67 až 25

ii. 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.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

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, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený 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. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5

Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 15	lineárna	6,67 až 50
Dopravné prostriedky	5 až 6	lineárna	16,67 až 20
Inventár	2 až 15	lineárna	6,67 až 50
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 až 15	lineárna	6,67 až 50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázovo	100
FiBa Technikum		výkonová	

Zariadenie FiBa Technikum je odpisované výkonovou metódou ako podiel vstupnej ceny majetku a počtu výrobkov, ktoré možno na majetku vyrobiť. Ročný odpis sa určí ako súčin odpisu pripadajúceho na jeden výrobok a počtu výrobkov, ktoré boli v roku vyrobené.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť v sledovanom období netvorí opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku.

iii. Finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v pokladnici a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

iv. 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 váženým aritmetickým priemerom. 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.

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

Prípadné zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť v sledovanom období netvorí opravnú položku k zásobám.

v. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- ✓ pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,

Straty zo zákazkovej výroby známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zobrazia v účtovnej závierke v plnej výške formou rezervy.

vi. Pohľadávky

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

vii. 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.

viii. Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Pôžičky sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobú pôžičku sa považuje pôžička splatná do jedného roka od súvahového dňa.

ix. 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. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

x. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy 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.

xi. Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonných rezervných fondov, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Trenčín. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť v roku 2024 nenačovala rezervný fond.

xii. 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.

xiii. 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.

xiv. Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy.

xv. Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatel'né 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.

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

xvi. Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

D. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá záložné právo na majetok.

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2024							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Good-will	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 008 818			30 733			1 039 551
Prírastky		354 284						354 284
Úbytky								
Presuny		30 733			-30 733			
Stav na konci účtovného obdobia		1 393 835						1 393 835
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		685 339						685 339
Prírastky		253 252						253 252
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		938 591						938 591
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		323 479			30 733			354 212
Stav na konci účtovného obdobia		455 244						455 244

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Good -will	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		885 063			5 540			890 603
Prírastky		123 755			25 193			148 948
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 008 818			30 733			1 039 551
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		557 004						557 004
Prírastky		128 335						128 335
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		685 339						685 339
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		328 059			5 540			333 599
Stav na konci účtovného obdobia		323 479			30 733			354 212

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2024								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Porastový	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 145 628	14 053 701	29 261 478			668 711	1 665 015	6 698 868	59 493 401
Prírastky	898 728	2 916 166	6 437 444				2 812 503		13 064 841
Úbytky			-103 216						-103 216
Presuny		805 523	112 084				1 634 967	-2 552 574	0
Stav na konci účtovného obdobia	8 044 356	16 164 344	35 707 790			668 711	7 747 452	4 146 294	72 478 947
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 173 336	14 644 585			501 887			18 319 808
Prírastky		480 776	11 565 990			50 367			12 097 133
Úbytky			-103 216						-103 216
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 654 112	26 107 359			552 254			30 313 725
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 145 628	10 880 365	14 616 893			166 824	1 665 015	6 698 868	41 173 593
Stav na konci účtovného obdobia	8 044 356	12 510 232	9 600 431			116 457	7 747 452	4 146 294	42 165 222

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 261 963	13 741 005	16 685 833			743 360	892 161	1 988 465	40 312 787
Prírastky	883 665	312 696	9 854 730				1 638 809	6 698 868	19 388 768
Úbytky			- 133 505			-74 649			-208 154
Presuny			2 854 420				-865 955	-1 988 465	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 145 628	14 053 701	29 261 478			668 711	1 665 015	6 698 868	59 493 401
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 924 298	7 266 526			523 115			9 713 939
Prírastky		1 249 038	7 511 442			53 421			8 813 901
Úbytky			-133 383			-74 649			-208 032
Presuny *									
Stav na konci účtovného obdobia		3 173 336	14 644 585			501 887			18 319 808
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 261 963	11 816 707	9 419 307			220 245	892 161	1 988 465	30 598 848
Stav na konci účtovného obdobia	7 145 628	10 880 365	14 616 893			166 824	1 665 015	6 698 868	41 173 593

1.3. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2024									
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pozitky ÚJ v konsolidovanom celku	Pozitky ÚJ v jeden rok splatnosti najviac	Pozitky s obdobou	Obstaraný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM		Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 750									150 750
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	150 750									150 750
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 750									150 750
Stav na konci účtovného obdobia	150 750									150 750

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023									
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podiely v spoločnosti s podstatným	Ostatné dlhodobé CP a podiely	konkretne v konsolidovanom celku	Poskytnuté v rámci ÚJ v	Poskytnuté s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstaraný DFM	Poskytnuté predať na DFM		Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 750									150 750
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	150 750									150 750
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 750									150 750
Stav na konci účtovného obdobia	150 750									150 750

1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý majetok je poistený v rámci koncernu.

1.5. Aktivovanie nákladov na vývoj

Spoločnosť si neuplatnila žiadne výdavky na daňový odpočet na výskum a vývoj v rámci „Superodpočtu“ v zdaňovacom období 2024.

Vyššie uvedený vývoj nespĺňa účtovné kritériá pre aktivovanie nákladov na vývoj.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť vykazuje zásoby materiálu, ktorý tvorí náradie a iný prevádzkový materiál. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol dôvod pre tvorbu opravných položiek k zásobám.

Spoločnosť má zásoby poistené v rámci koncernu.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie 2024				
	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
a	b	c	d	e	f
Materiál		5 149			5 149
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		1 828			1 828
Výrobky		173			173
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu		7 150			7 150

3. Zákazková výroba

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch	12 800 457	19 308 230
Úprava nárokov (výnosov) podľa stupňa dokončenia ku dňu zostavenia účtovnej závierky	21 063 520	25 004 327
Celková suma vynaložených nákladov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	27 122 844	30 735 906
Celková suma vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	1 576 094	1 493 394
Suma prijatých preddavkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	21 040 872	29 338 315
Suma zadržanej platby ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	0

4. Pohľadávky

Spoločnosť nemá záložné právo na pohľadávky.

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	602 980	40 707	643 687
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	697 677	1 347 750	2 045 427
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	43 056	8 066	51 122
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	43 731		43 731
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 387 444	1 396 523	2 783 967

Súčasťou štruktúry pohľadávok nie je čistá hodnota zakázky (účet 316). Informácie o čistej hodnote zakázky sú uvedené v časti vyššie.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2024				
	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

4.3. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	11 637 060	3 741 418
Odpočítateľné	11 637 060	3 741 418
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 640 356	1 301 756
Odpočítateľné	1 640 356	1 301 756
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka (+) / záväzok (-)	3 186 580	1 059 066
Investičná pomoc (úľava na dani)	426 000	568 000
Uplatnená daňová pohľadávka / záväzok (-)	3 612 580	1 627 066
Zaúčtovaná ako zvýšenie (-) / zníženie (+) nákladov	1 985 514	1 161 514
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Finančné účty

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.
Spoločnosť má nasledovnú štruktúru finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Pokladnica, ceniny	801	1 001
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	801	1 001

6. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Náklady budúcich období dlhodobé:		
Náklady budúcich období krátkodobé:	36 439	19 940
z toho: poistenie áut, cestovné poistenie, poistenie majetku	8 869	4 574
z toho: zamestnanci stravovanie	0	0
z toho: licenčné poplatky	27 491	12 644
z toho: ostatné	79	2 722
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	1 260	
z toho: nevyfakturované služby, SC, objednávky	1 260	
z toho: ostatné	0	

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Informácie o vlastnom imaní

Rozsah upísaného základného imania je 5 000 EUR (rozsah splatenia 5 000 EUR).
Zákonný rezervný fond vo výške 5 392 Eur prevyšuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.
Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

1.1 ,Rozdelenie účtovného zisku za rok 2023

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Účtovný zisk	1 361 768
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 361 768
Čerpanie z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 361 768

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bežné účtovné obdobie 2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	117 234				117 234
Rezerva na odchodné	117 234				117 234
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 011 483	876 129	-1 011 483		876 129
Rezerva na odmeny vedenia	60 000	80 000	-60 000		80 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky					
Rezerva na zostavenie daňového prizn.	2 500	0	-2 500		0
Rezerva na audit	3 675	14 365	-3 675		14 365
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	127 221	161 348	-127 221		161 348
Rezerva na mzdy – ročný bonus	486 377	256 272	-486 377		256 272
Rezerva na záručné opravy	331 710	364 144	-331 710		364 144
Rezerva na odchodné					

Dlhodobá rezerva na odchodné bola vytvorená s použitím poistnej matematiky a bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Krátkodobá rezerva na odchodné bude použitá v nasledujúcom účtovnom období.

Rezerva na záručné opravy vo výške 364 144 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané k 31.12.2024. Rezerva sa tvorí paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu za rok 2024. Percento bolo vypočítané ako podiel nákladov na záručné opravy a tržby za tieto výrobky za predchádzajúce obdobie. Rezerva bude použitá v priebehu roku 2025.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrtrok pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovoleniek zamestnancami.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe platných zmlúv a bude použitá v priebehu prvého polroka nasledujúceho účtovného obdobia.

Rezerva na odmeny pracovníkov bola vytvorená na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti a bude použitá v nasledujúcom účtovnom období.

Ostatné krátkodobé rezervy boli vytvorené na základe platných zmlúv a nahlásených nevyfakturovaných dodávok ku koncu účtovného obdobia v obvyklej výške na základe skúseností z minulých účtovných období. Tieto rezervy budú použité v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia po vyfakturovaní dodávok dodávateľmi.

Tabuľka č.2

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	117 234				117 234
Rezerva na odchodné	117 234				117 234
Krátkodobé rezervy, z toho:	696 561	930 570	-615 147		1 011 483
Rezerva na odmeny vedenia	60 000	60 000	-60 000		60 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky					
Rezerva na zostavenie daňového prizn.	2 500	2 500	-2 500		2 500
Rezerva na audit	4 000	3 675	-4 000		3 675
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	144 439	127 221	-144 439		127 221
Rezerva na mzdy – ročný bonus	250 000	486 377	-250 000		486 377
Rezerva na záručné opravy	235 121	250 797	-154 208		331 710
Rezerva na odchodné					

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Závazky po lehote splatnosti	391 232	63 581
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	48 682 070	51 091 188
Krátkodobé záväzky spolu	49 073 302	51 154 769
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 663	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 663	

Súčasťou štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti Odložená daň z príjmu.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	747
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	85 708	87 186
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	85 708	87 186
Čerpanie sociálneho fondu	84 045	87 933
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 663	0

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 potreby zamestnancov a na stravné poukážky. V sledovanom účtovnom období bola časť sociálneho fondu použitá na stravné poukážky a časť sa použila ako príspevok na dopravu.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Výdavky budúcich období dlhodobé:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé:	1 379 845	1 315 663
z toho: Štátna podpora MHSR	1 379 845	1 315 663
Výnosy budúcich období krátkodobé:	81 317	64 182
z toho: Štátna podpora MHSR	81 317	64 182

F. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

1. Tržby za predaj tovaru a služieb

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Zákazky		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
a	b	c	d	e
Slovenská republika	0	0	16 050 649	12 827 453
Nemecko	12 800 457	10 086 279	8 499 813	16 161 020
Česká republika	0	0	56 576	89 933
Iné	0	0	29 689	50 620
Spolu	12 800 457	10 086 279	24 636 727	29 129 026

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Tržby za vlastné výrobky	14 645 283	16 378 716
Tržby z predaja služieb	9 991 444	12 750 310
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	12 800 457	10 086 279
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	37 437 184	39 215 305

3. Aktivácia, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Významné položky pri aktivácii nákladov	71 897	1 113 018
z toho: pri obstaraní Testzelle	0	28 710
z toho: pri obstaraní FiBA technikum	39 049	1 068 291
z toho: ostatné	32 848	16 017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	2 799 357	1 502 782
z toho: zdieľané služby	2 145 279	1 243 527
z toho: predaj šrotu	76 023	134 808
z toho: rozpúšťanie dotácie z účtu 384	79 418	64 182

z toho: ostatné	498 637	60 265
-----------------	---------	--------

G. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 849 127	7 849 586
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 365	13 000
Externé služby na výroby	3 359 670	4 351 001
Oprava a údržba	473 682	575 950
Doprava	572 390	527 432
Nákup licencií	271 863	318 643
Cestovné	396 718	417 706
Prenájom	602 791	990 676
Personalny Leasing	494 837	0
Upratovanie, odvoz odpadu	132 981	150 412
Vzdelávanie, školenie	61 879	72 673
Telefonne poplatky	60 439	57 479
Poradenstvo	126 588	123 293
Požiarne služby, BOZP	109 032	83 994
Ostatné	171 892	166 326
Osobné náklady, z toho:	9 900 925	9 935 945
Mzdy	7 141 967	7 118 299
Zdravotné poistenie	644 858	712 223
Sociálne poistenie	1 781 999	1 795 155
Sociálne zabezpečenie	332 101	310 268
Ostatné náklady na hospodársku činnosť:	170 704	150 804

H. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je 21 %. Spoločnosť uplatnila superodpočet výdavkov na výskum a vývoj. Taktiež bola zaučtovaná odložená na úľavi dani, ako dotácia MHSR.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia z toho:	910 953	x	x	1 307 620	x	x
teoretická daň	x	191 300	21%	x	274 600	21%
Daňovo neuznané náklady	9 517 100	1 998 591	219%	6 938 594	1 457 105	111%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 275 641	-267 885	-29%	-815 133	-171 178	13%
Umorenie daňovej straty						
Iné – Odpočet výdavkov na výskum a vývoj (superodpočet)				-1 481 720	-311 161	-24%
Spolu	9 152 412	1 922 007	211%	5 949 361	1 249 366	95%
Úľava na dani	x	142 000	x	x	142 000	x
Spolu po úľave dani	x	1 780 007	195%	x	1 107 366	85%
Splatná daň z príjmov	x	1 780 007	195%	x	1 107 366	85%
Odložená daň z príjmov	x	-1 985 514	-218%	x	-1 161 514	-89%
Celková daň z príjmov	x	-205 507	-23%	x	-54 148	-4%

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Podsúvahové položky

Bez náplne.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Prípadné ďalšie záväzky

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.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2020 až 2023 otvorené

a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme halu v Dubnici nad Váhom s ročným nájomným 211 791 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme nebytový priestor v areáli organizácie ZVS s mesačným nájomným 1 279,80 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť si najíma palety a euroflaše v ktorých sú dodávané technické plyny potrebné k zabezpečeniu výroby.

K. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou a jej dcérskymi spoločnosťami):

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
a	c	d
predaj nástrojov a služieb - Porsche Werkzeugbau GmbH	25 093 014	21 503 866
predaj výrobkov a služieb - Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG	4 532 849	0
predaj výrobkov a služieb – Porsche Smart Battery Shop s.r.o.	13 126 826	6 166 839
predaj výrobkov a služieb – VW Slovakia a.s	1 030 089	1 220 274
Predaj služieb – Porsche Leipzig GmbH	54 250	0
Predaj služieb – Audi Hungaria	29 689	0
Predaj služieb - ŠKODA AUTO	4 706	0
prijaté pôžičky - Porsche International Financing PLC	27 391 863	16 307 502
nákladové úroky - Porsche International Financing PLC	849 955	501 934
Nákupy materialu a služieb - Porsche Werkzeugbau GmbH	88 728	227 618
Nákupy DHM - Porsche Werkzeugbau GmbH	0	178 791
Nákupy služieb - Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG	244 228	264 551
Nákupy materialu – VW Slovakia a.s	464 394	498 617

L. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitalové fondy	12 500 000				12 500 000
Zákonný rezervný fond	5 392				5 392
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 245 419			1 361 768	6 607 186
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 361 768	1 116 460		-1 361 768	1 116 460
Spolu	19 117 579	1 116 460		0	20 234 038

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2024 preúčtovať na účet Nerozdelených ziskov minulých rokov.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitalové fondy	12 500 000				12 500 000
Zákonný rezervný fond	5 392				5 392
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 414 654			1 830 765	5 245 419
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 830 765	1 361 768		-1 830 765	1 361 768
Spolu	17 755 811	1 361 768		0	19 117 579

N. Prehľad peňažných tokov

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2024	2023
Peniaze	211	1	1
Ceniny	213	800	1 000
Účty v bankách	221		
Peniaze na ceste	261		
Spolu		801	1 001

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu 261-Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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

Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	910 953	1 307 620
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)</i>	13 128 557	9 721 954
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku	12 350 386	8 942 236
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-135 354	314 922
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	63 558	28 442
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	849 974	501 934
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-7	-3 418
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-62 162
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A 2.4.)	-9 100 583	4 178 903
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	5 020 807	-7 497 496
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-13 123 699	11 962 864
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-907 691	-286 465
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov (-/+)		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	7	3 418
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-849 974	-501 934
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností (-/+)	-1 730 444	-190 012
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	2 358 516	14 519 948
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-354 284	-148 948
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-13 088 763	-19 388 769
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		62 283
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)	-13 443 047	-19 475 434
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných 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 (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)	11 084 332	3 284 132
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	11 084 332	3 284 132
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťel'neho/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	11 084 332	3 284 132

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-199	-1 671 353
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 001	1 672 354
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	801	1 001
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	801	1 001