

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Eltek s.r.o.
Pálenica 53/79
033 01 Liptovský Hrádok

Spoločnosť Eltek s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 22. novembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. decembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Žilina, oddiel:Sro, vložka č.16859/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Výroba, montáž a opravy záložných zdrojov, telekomunikačných zariadení a komponentov pre telekomunikačný priemysel.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31.03.2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. marca 2025.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Delta Electronics /Thailand/, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Delta Greentech (Netherlands) B.V. Zandsteen 15, Hoofddorp 2132, MZ Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Delta Electronic Inc, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Delta Electronics (Thailand) Public Company Limited No. 714 Moo 4, Prakasa, Muang, Samutprakarn 10280, Thajsko.

Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	703	698
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	705	700
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>51</i>	<i>51</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. marca 2025 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. marca 2025.

8. Orgány Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.03.2025	Stav k 31.12.2024
Konatelia:	Chi-Ming-Yu	Chi-Ming-Yu
Prokuristi:	Ing. Juraj Papán Ing. Daniel Cyprian	Ing. Juraj Papán Ing. Daniel Cyprian

Spoločníci spoločnosti:

Štruktúra Spoločnosti k 31. marcu 2025 a k 31. decembru 2024:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
DELTA ENERGY SYSTEMS (SINGAPORE) PTE.LTD.	750	0,01%	45%	0%	0
DET International Holding B.V.	7 390 430	99,99%	55%	0%	17 934 851
Spolu	7 391 180	100%	100%	0%	17 934 851

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	4	Lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	Do 1 roka	Jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	50	Lineárna	2
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6-12	Lineárna	8,33 - 16,67
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	Do 1 roka	Jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky a na nevyfakturované dodávky.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzí mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2025	0	417 376	0	0	0	0	0	417 376
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2025	0	417 376	0	0	0	0	0	417 376
Oprávky								
Stav k 1.1.2025	0	312 118	0	0	0	0	0	312 118
Prírastky	0	12 992	0	0	0	0	0	12 992
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2025	0	325 110	0	0	0	0	0	325 110
Opravné položky								
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2025	0	105 258	0	0	0	0	0	105 258
Stav k 31.03.2025	0	92 266	0	0	0	0	0	92 266

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	261 469	0	0	0	0	0	261 469
Prírastky	0	155 907	0	0	0	0	0	155 907
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	417 376	0	0	0	0	0	417 376
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	259 348	0	0	0	0	0	259 348
Prírastky	0	52 770	0	0	0	0	0	52 770
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	312 118	0	0	0	0	0	312 118
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	2 121	0	0	0	0	0	2 121
Stav k 31.12.2024	0	105 258	0	0	0	0	0	105 258

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2025	92 706	30 587 318	15 859 073	0	0	0	387 326	0	46 926 423
Prírastky	0	1 409 963	2 985 561	0	0	0	91 396	0	4 486 920
Úbytky	0	0	6 100	0	0	0	0	0	6 100
Presuny	0	0	82 522	0	0	0	-82 522	0	0
Stav k 31.03.2025	92 706	31 997 281	18 921 056	0	0	0	396 200	0	51 407 243
Oprávky									
Stav k 1.1.2025	0	4 204 936	9 145 488	0	0	0	0	0	13 350 424
Prírastky	0	136 370	648 013	0	0	0	0	0	784 383
Úbytky	0	0	6 100	0	0	0	0	0	6 100
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2025	0	4 341 306	9 787 401	0	0	0	0	0	14 128 707
Opravné položky									
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2025	0	5 911 234	0	0	0	0	0	0	5 911 234
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2025	92 706	26 382 382	6 713 585	0	0	0	387 326	0	33 575 999
Stav k 31.03.2025	92 706	21 744 741	9 133 655	0	0	0	396 200	0	31 367 302

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.
Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	92 706	20 424 729	12 935 230	0	0	0	5 668 686	0	39 121 351
Prírastky	0	0	164 292	0	0	0	8 049 798	0	8 214 090
Úbytky	0	0	168 045	0	0	0	240 973	0	409 018
Presuny	0	10 162 589	2 927 596	0	0	0	-13 090 185	0	0
Stav k 31.12.2024	92 706	30 587 318	15 859 073	0	0	0	387 326	0	46 926 423
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	3 784 826	6 737 761	0	0	0	0	0	10 522 587
Prírastky	0	420 110	2 569 803	0	0	0	0	0	2 989 913
Úbytky	0	0	162 076	0	0	0	0	0	162 076
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	4 204 936	9 145 488	0	0	0	0	0	13 350 424
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	92 706	16 639 903	6 197 469	0	0	0	5 668 686	0	28 598 764
Stav k 31.12.2024	92 706	26 382 382	6 713 585	0	0	0	387 326	0	33 575 999

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2025
Materiál	6 882 814	8 533 742	6 882 814	0	8 533 742
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	800 163	0	0	800 163
Výrobky	1 180 609	1 564 502	1 180 609	0	1 564 502
Tovar	0	755 499	0	0	755 499
Zásoby spolu	8 063 423	11 653 906	8 063 423	0	11 653 906

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	1 409 378	6 882 814	1 409 378	0	6 882 814
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	1 180 609	0	0	1 180 609
Zásoby spolu	1 409 378	8 063 423	1 409 378	0	8 063 423

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2025
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	106	0	106	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	106	0	106	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	106	0	106	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	634	0	528	0	106
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	634	0	528	0	106
Krátkodobé pohľadávky spolu	634	0	528	0	106

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	32 681 264	65 559	32 746 823
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	31 790 126	65 559	31 855 685
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	891 138	0	891 138
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 360	0	4 360
Iné pohľadávky	4 360	0	4 360
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 685 624	65 559	32 751 183

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	25 461 326	208 463	25 669 789
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	24 676 180	195 661	24 871 841
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	785 146	12 802	797 948
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 134	0	6 134
Iné pohľadávky	6 134	0	6 134
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 467 460	208 463	25 675 923

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2025	Stav k 31.12.2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

PASÍVA

7. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti VIII na strane 21.

8. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	94 642	85 935
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 272	113 134
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 272	113 134
Čerpanie sociálneho fondu	13 475	104 427
Konečný zostatok sociálneho fondu	110 439	94 642

9. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7 na strane 17.

10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2025:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti		Závazky po lehote splatnosti do jedného roka	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 862 904	0	9 862 904
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	8 700 000	0	8 700 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	110 439	0	110 439
Odložený daňový záväzok	0	1 052 465	0	1 052 465
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 862 904	0	9 862 904
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	18 313 437	3 406 661
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 627 475	3 336 029
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	10 685 962	70 632
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 393 982	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	795 628	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	403 610	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 194 744	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	21 707 419	3 406 661

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	8 794 642	0	0	8 794 642
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	8 700 000	0	0	8 700 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	94 642	0	0	94 642
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	8 794 642	0	0	8 794 642

Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:

	0	0	16 522 845	4 011 997	20 534 842
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 115 843	3 728 415	10 844 258
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	9 407 002	283 582	9 690 584
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	3 273 689	0	3 273 689
Závazky voči zamestnancom	0	0	815 992	0	815 992
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	493 191	0	493 191
Daňové závazky a dotácie	0	0	1 964 506	0	1 964 506
Krátkodobé závazky spolu	0	0	19 796 534	4 011 997	23 808 531

11. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2025
	0				0
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 486 305	4 000 868	1 486 305	0	4 000 868
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>607 771</i>	<i>607 771</i>	<i>607 771</i>	<i>0</i>	<i>607 771</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku	607 771	607 771	607 771	0	607 771
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>878 534</i>	<i>3 393 097</i>	<i>878 534</i>	<i>0</i>	<i>3 393 097</i>
Ostatné – nevyfaktúrované dodávky	878 534	3 393 097	878 534	0	3 393 097
Rezervy spolu	1 486 305	4 000 868	1 486 305	0	4 000 868

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
	0				0
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 801 474	1 486 305	1 801 474	0	1 486 305
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>535 970</i>	<i>607 771</i>	<i>535 970</i>	<i>0</i>	<i>607 771</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku	535 970	607 771	535 970	0	607 771
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 265 504</i>	<i>878 534</i>	<i>1 265 504</i>	<i>0</i>	<i>878 534</i>
Ostatné – nevyfaktúrované dodávky	1 265 504	878 534	1 265 504	0	878 534
Rezervy spolu	1 801 474	1 486 305	1 801 474	0	1 486 305

12. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2025	k 31.12.2024	k 31.03.2025	k 31.12.2024
Dlhodobé pôžičky, z toho:						8 700 000	8 700 000
Delta Electronics (Norway) AS	EUR	4,45	15.6.2026	8 700 000	8 700 000	8 700 000	8 700 000
Spolu						8 700 000	8 700 000

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	32 776 794	130 747 181
Tržby za vlastné výrobky	27 323 854	109 465 571
Tržby z predaja služieb	1 572 243	5 823 475
Tržby za tovar	3 880 697	15 458 135
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 618 822	6 797 171
Čistý obrat celkom	35 395 616	137 544 352

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj služieb		Predaj tovaru		Predaj hotových výrobkov		Spolu	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Slovensko	11 699	411	0	0	34 889	414 967	46 588	415 378
Nórsko	517 262	3 747 750	0	0	13 642 359	48 231 031	14 159 621	51 978 781
Iné	252 156	905 646	0	0	91 601	676 820	343 757	1 582 466
Singapur	791 127	1 169 668	3 880 697	15 458 135	19 955 004	60 142 753	24 626 828	76 770 556
Spolu	1 572 244	5 823 475	3 880 697	15 458 135	33 723 853	109 465 571	39 176 794	130 747 181

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 662 012 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 662 012 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2025	Stav k 31.12.2024	Stav k 1.1.2024	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2025	2024
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 752 870	2 517 728	1 454 380	235 142	1 063 348
Výrobky	3 052 074	2 625 204	4 761 690	426 870	-2 136 486
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 804 944	5 142 932	6 216 070	662 012	-1 073 138
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				662 012	107 471

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 618 822	6 797 171
Predaj materiálu	2 615 866	6 760 469
Ostatné	0	36 702
Finančné výnosy, z toho:	16 269	44 058
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	16 269	44 058

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 199 216	10 608 248
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	31 888	65 311
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 888	52 811
Daňové poradenstvo		12 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 167 328	10 542 937
Nájomné	102 842	679 250
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	26 576	1856
Náklady na telekomunikačné služby	16 200	16 200
Personálny leasing	809 631	3 742 728
Náklady na školenie	5 350	24 372
Cestovné a stravné	14 624	122 910
Opravy a udržiavanie	113 578	437 801
Reprezentačné	1 356	7 294
Reklama	0	5 700
Preprava	469 672	2 611 144
Strážna služba	52 406	391 375
Náklady na IT služby	65 541	376 837
Ostatné	489 552	2 125 470

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 829 902	5 881 312
Predaj materiálu	2 483 245	5 722 000
Manká a škody	0	41 773
Ostatné	2 346 657	117 539
Finančné náklady, z toho:	102 842	978 092
Kurzové straty, z toho:	26 576	595 759
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26 576	595 759
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	76 266	383 333
Nákladové úroky platené Skupine	73 515	373 882
Bankové poplatky	2 751	8 451

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	4 813 352	18 667 423
Mzdy	3 474 892	13 361 850
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	853 610	3 284 094
Zdravotné poistenie	346 133	1 385 481
Sociálne zabezpečenie	138 717	635 998

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2025
Dlhodobý majetok	-5 588 127	0	5 588 127	0
Zásoby	8 063 423	0	-8 063 423	0
Pohľadávky	528	0	-528	0
Rezervy	13 699	0	-13 699	0
Celkom	2 489 523	0	-2 489 523	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	522 800	0	-522 800	0
Vplyv zmeny sadzby dane	74 686			
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	597 486		-522 800	0
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	597 485		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	1 052 465

Názov položky	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-5 365 004			2 904 698		
teoretická daň		-1 287 601	24%		609 987	21%
Daňovo neuznané náklady	0	0		253 183	53 168	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-118 700	-24 927	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		311 192	74 686	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-1 287 601	24,0%		712 914	25,0%
Splatná daň z príjmov		960	0,0%		2 052 339	71,0%
Odložená daň z príjmov		1 649 950	-31,0%		-1 339 425	-46,0%
Celková daň z príjmov		1 650 910	-31,0%		712 914	25,0%

Od 1. januára 2025 dôjde k zmene sadzby dane vo výške 24%.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, pričom vznik týchto udalostí nezávisí od účtovnej jednotky

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, pričom vznik týchto udalostí nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) pozemok v Liptovskom Hrádku, ktorý ďalej prenajíma. Nájomná zmluva na pozemok je uzatvorená do roku 2105. Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) skladové priestory a firemné apartmány.

Spoločnosť prenajíma (operatívny leasing) pozemok v Liptovskom Hrádku. Zmluva o podnájme pozemku je uzatvorená do roku 2037.

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

Po 31. marci 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2025	2024
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	10 551 224	45 160 185
Refakturácie	Ostatné spriaznené strany	1 281 748	5 403 813
Predaj zásob, tovaru, materiálu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Predaj zásob, tovaru, materiálu	Ostatné spriaznené strany	27 398 682	130 304
Úrokové náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	73 515	373 882

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.03.2025	Stav k 31.12.2024
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	10 963 504	10 844 258
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	31 855 685	24 871 841
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	8 700 000	8 700 000

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

[Tabuľková forma je požadovaná pre obe prezentované účtovné obdobia]

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2025
Základné imanie	7 391 180	0	0	0	7 391 180
Ostatné kapitálové fondy	17 934 851	0	0	0	17 934 851
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	442 479	109 589	0	0	552 068
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	4 385 269	0	0	4 385 269
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 415 515	0	0	0	18 497 710
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 191 784	-7 014 954	0	-2 191 784	-7 014 954
Vlastné imanie spolu	44 375 809	-2 520 096	0	-2 191 784	41 746 124

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024
Základné imanie	7 391 180	0	0	0	7 391 180
Ostatné kapitálové fondy	17 934 851	0	0	0	17 934 851
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	332 603	0	0	109 876	442 479
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 974 788	0	0	-1 559 273	16 415 515
Neuhradená strata minulých rokov	-3 646 923	0	0	3 646 923	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 197 525	2 191 784	0	-2 197 525	2 191 784
Vlastné imanie spolu	42 184 024	2 191 784	0	1	44 375 809

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažné ekvivalenty:** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Názov položky	2025	2024
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-5 365 004	2 904 698
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	833 375	3 058 337
Odpis zásob	-2 509	117 539
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	5 911 234	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-106	-528
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	3 590 483	6 654 045
Zmena stavu rezerv	2 514 563	-315 169
Úrokové náklady (netto)	73 515	373 882
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 555 551	12 792 804
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-7 075 260	-2 469 592
Úbytok (prírastok) zásob	-1 568 138	-11 109 975
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 497 961	2 295 066
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	410 114	1 508 303
Názov položky	2025	2024
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	410 114	1 508 303
Zaplatené úroky	-73 515	-373 882
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-176 615	-916 355
Vyplatené dividendy	-109 589	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	50 395	218 066
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 522 920	-8 138 709
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 522 920	-8 138 709
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	109 589	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-1 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	109 589	-1 000 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 362 936	-8 920 643

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	<u>1 255 653</u>	<u>10 176 296</u>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>-3 107 283</u>	<u>1 255 653</u>