

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k účtovnej závierke a výročnej správe
spoločnosti UMAKOV Group, a. s.
zostavenej k 31.12.2024**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti UMAKOV Group, a. s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti UMAKOV Group, a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykázala termínované bankové vklady vo výške 29 949 866 EUR v Súvahe na riadku č. 29 Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok namiesto riadku č. 73 Účty v bankách.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou

toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 31.12.2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Dátum správy: 14.11.2025

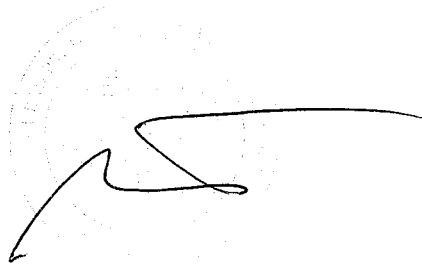
Audítorská spoločnosť: a Audit, s. r. o.

Sídlo: Ul. 29 Augusta 2B, 811 07 Bratislava

Číslo licencie: 353

Štatutárneho audítora: Ing. Lucia Nováková

Číslo licencie: 983

A handwritten signature in black ink is written over a circular, faint stamp. The stamp contains text, likely the name of the audit firm, but it is too light to read clearly. The signature is a stylized, cursive script.

Podpis:



Výročná správa

Rok 2024



UMAKOV Group, a.s.





Obsah

| | | |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. | Profil spoločnosti | 3 |
| 2. | Predmet činnosti | 3 |
| 3. | Štatutárny orgán a základné imanie | 4 |
| 4. | Hlavná činnosť spoločnosti | 5 |
| 5. | Majetok a záväzky spoločnosti | 6 |
| 6. | Náklady a výnosy spoločnosti | 8 |
| 7. | Vybrané ekonomické ukazovatele | 10 |
| 8. | Návrh rozdelenie zisku | 11 |
| 9. | Informácie o životnom prostredí, aktivitách v oblasti výskumu a vývoja a o organizačnej zložke v zahraničí | 12 |

Príloha

- Účtovná závierka



I. Profil spoločnosti

Spoločnosť UMAKOV Group, a.s. je popredná slovenská spoločnosť ktorá vyrába a predáva komponenty pre nerezové a sklenené zábradlia prostredníctvom vlastných predajní a predovšetkým prostredníctvom online predaja stavebnými materiálmi.

Poskytuje profesionálny prístup ku klientom s viac ako 30 ročnými skúsenosťami, vďaka čomu dokáže zabezpečiť požiadavky zákazníkov v krátkom čase a v najvyššej kvalite.

Akciová spoločnosť UMAKOV Group, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa vo forme zápisnice N 322/2019, Nz 30258/2019 dňa 20. septembra 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 11. októbra 2019 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka číslo 7018/B)

| | |
|-----------------------|-----------------------------------------|
| Obchodné meno: | UMAKOV Group, a.s. |
| Sídlo: | Galvaniho 7/D, 821 04 Bratislava |
| IČO: | 52 685 691 |
| DIČ: | 2121107241 |
| IČ DPH: | SK 2121107241 |
| Právna forma: | akciová spoločnosť |

2. Predmet činnosti

Predmet činnosti spoločnosti UMAKOV Group, a.s. bol v roku 2023:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- Administratívne služby,
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky,
- Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení,
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave,
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom,
- Prenájom hnutelných vecí,
- Správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty,
- Výroba a hutnícke spracovanie kovov,
- Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu,
- Kovoobrábanie,
- Zámočníctvo.



3. Štatutárny orgán a základné imanie

Štatutárnym orgánom spoločnosti je predstavenstvo.

Predstavenstvo

Lukáš Lacko - Podpredseda predstavenstva

Vznik funkcie: 20.01.2022

Ing. Martin Lacko - Predseda predstavenstva

Vznik funkcie: 20.01.2022

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti konajú členovia predstavenstva spoločne, a to tak, že na písomnostiach zakladajúcich práva a povinnosti spoločnosti sa vyžaduje vlastnoručný podpis všetkých členov predstavenstva.

Dozorná rada:

Bc. Andrej Lacko od 11.10.2019

Mgr. Anna Lacková od 16.6.2020

Ing. Peter Petruška od 16.6.2020

Základné imanie spoločnosti je 61 725.000,- EUR, je splatené v plnej výške.

Akcie:

Počet: 10

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno



Menovitá hodnota: 2 500 EUR (od: 11.10.2019)

Počet: 90

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 1 000 EUR (od: 09.06.2021)

Počet: 57

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 1 000 000 EUR (od: 16.07.2021)

Počet: 44

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 100 000 EUR (od: 16.07.2021)

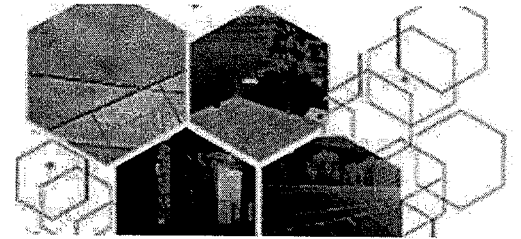
Počet: 21

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 10 000 EUR



4. Hlavná činnosť spoločnosti

Spoločnosť UMAKOV Group, a.s. už viac ako 30 rokov vyrába a predáva komponenty pre nerezové a sklenené zábradlia prostredníctvom vlastných predajní a predovšetkým prostredníctvom online predaja.

Zároveň má širokú sieť partnerov na Slovensku, v Českej republike, Poľsku a Maďarsku. Má vlastnú produkciu, obchod a administratívu na ploche viac ako 25 000 m².

Vysoká kvalita, rýchle doručenie, viac ako 5 000 druhov komponentov na sklade a profesionálna technická podpora robí v súčasnosti z UMAKOVu jedného z lídrov Európskeho trhu v predaji komponentov pre zábradlia.

Portfólio firmy obsahuje sklenené systémy, zábradlia, prístrešky, schody, bránové príslušenstvo a kované komponenty, kované brány, kované a nerezové zábradlia, schody, pohony, príslušenstvo brán.



5. Majetok a záväzky spoločnosti

Celkové aktíva spoločnosti v roku 2024 vzrástli oproti roku 2023 o 6,9 mil. EUR, čo bolo spôsobené nárastom obežných aktív.

Neobežné aktíva klesli čo bolo spôsobené hlavne vplyvom splateniu časti pôžičiek o 3 mil. € a nárastom dlhodobého hmotného majetku o 1 mi €.

Obežné aktíva dosiahli v roku 2024 úroveň 37,26 mil. EUR a vzrástli o 9,3 mil. EUR oproti roku 2023.

Na náraste krátkodobých obežných aktív mal najväčší vplyv nárast výšky skladovaných zásob o 8,5 mil. €. Pohľadávky z obchodného styku zostali na približne rovnakej úrovni.

| Aktíva (tis. EUR) | 2024 | 2023 | Zmena |
|---------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | 15 | 13 | 2 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 8 599 | 7 558 | 1 041 |
| Dlhodobý finančný majetok | 57 502 | 60 628 | -3 127 |
| Neobežné aktíva | 66 115 | 68 199 | -2 084 |
| Zásoby | 34 108 | 25 573 | 8 535 |
| Dlhodobé pohľadávky | 35 | 6 | 28 |
| Krátkodobé pohľadávky | 2 581 | 2 349 | 231 |
| Finančné účty | 543 | 61 | 482 |
| Obežné aktíva | 37 265 | 27 989 | 9 276 |
| Časové rozlíšenie | 119 | 447 | -329 |
| Celkové aktíva | 103 499 | 96 635 | 6 864 |

Vývoj krátkodobých záväzkov sa vyvíjal primerane k nárastu obratu. Záväzky z obchodného styku narástli o 598 tis. EUR.

Celkové pasíva vzrástli o 6,8 mil. EUR. Podiel vlastného kapitálu na celkových pasívach bol v roku 2024 až 99%.

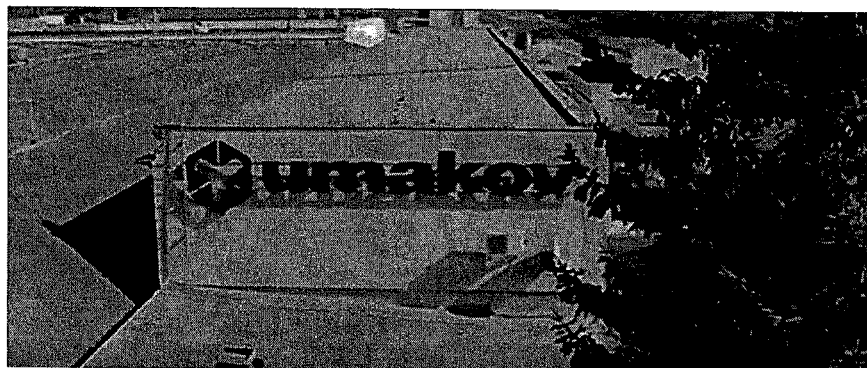
Vlastný imanie sa medziročne navýšilo o 6,3 mil. EUR a to hlavne vďaka pozitívnemu hospodárskemu výsledku za rok 2024.

Cudzí kapitál narástol o 0,5 mil. EUR.



| Závazky a vlastné imanie (tis. EUR) | 2024 | 2023 | Zmena |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|--------------|
| Základné imanie | 61 725 | 61 725 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 3 255 | 2 376 | 879 |
| Zisk z minulých rokov | 30 380 | 22 873 | 7 507 |
| Zisk za účtovné obdobie | 6 745 | 8 786 | -2 040 |
| Vlastné imanie | 102 106 | 95 760 | 6 345 |
| Rezervy | 65 | 54 | 11 |
| Bežné bankové úvery | 1 | 3 | -2 |
| Dlhodobé záväzky | 36 | 123 | -87 |
| Krátkodobé záväzky | 1 265 | 652 | 613 |
| Záväzky | 1 368 | 832 | 536 |
| Časové rozlíšenie | 26 | 43 | -17 |
| Celkové pasíva | 103 499 | 96 635 | 6 864 |

Krátkodobé rezervy mierne vzrástli, no ich výška je zanedbateľná. Rezervy boli vytvorené s predpokladom ich použitia v roku 2025.





6. Náklady a výnosy spoločnosti

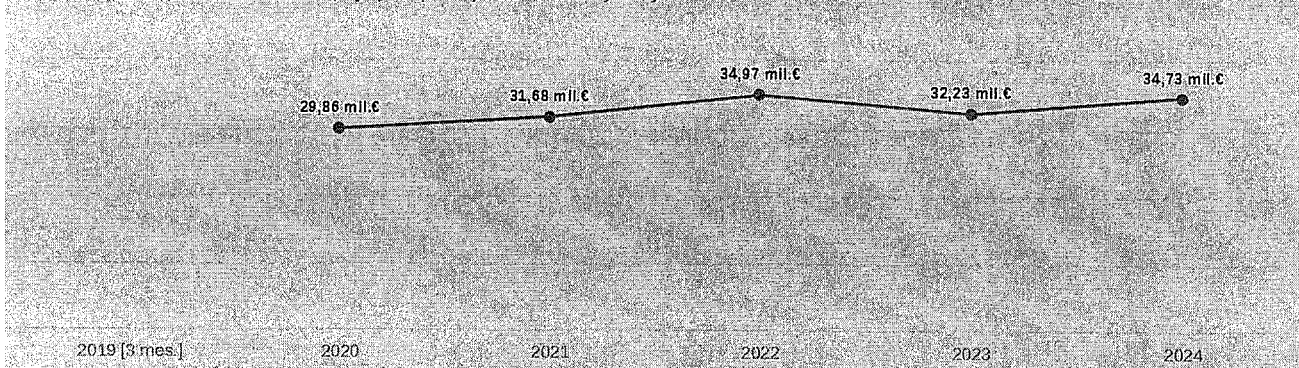
| Výkaz ziskov a strát (tis. EUR) | 2024 | 2023 | Zmena |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Výnosy z hospodárskej činnosti | 36 445 | 32 664 | 3 781 |
| Tržby z predaja tovaru | 33 314 | 30 857 | 2 457 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 0 | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 1 413 | 1 369 | 43 |
| Aktivácia | 1 688 | 367 | 1 322 |
| Tržby z predaja dl. nehm. a hmot. majetku a materiálu | 7 | 46 | -39 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 23 | 25 | -1 |
| Náklady na hospodársku činnosť | 29 739 | 26 033 | 3 706 |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 22 980 | 21 283 | 1 696 |
| Spotreba materiálu, energie | 1 752 | 379 | 1 373 |
| Služby | 2 842 | 2 230 | 613 |
| Osobné náklady | 1 542 | 1 513 | 30 |
| Dane a poplatky | 88 | 64 | 24 |
| Odpisy | 454 | 499 | -45 |
| ZC predaného dl. nehm. a hmot. majetku a materiálu | 0 | 12 | -12 |
| Opravné položky k pohľadávkam a zásobám | 0 | -4 | 4 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 81 | 57 | 24 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 6 706 | 6 631 | 75 |
| Výnosy z finančnej činnosti | 3 077 | 5 000 | -1 923 |
| Výnosové úroky | 2 353 | 2 717 | -364 |
| Kurzové zisky | 724 | 2 283 | -1 559 |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti | 0 | 0 | 0 |
| Náklady na finančnú činnosť | 1 256 | 529 | 727 |
| Nákladové úroky | 0 | 0 | 0 |
| Kurzové straty | 1 234 | 507 | 727 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 21 | 22 | 0 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | 1 822 | 4 471 | -2 649 |
| Daň z príjmov | 1 782 | 2 316 | -534 |
| Daň z príjmov splatná | 1 894 | 2 422 | -528 |
| Daň z príjmov odložená | -112 | -106 | -6 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 8 527 | 11 102 | -2 574 |
| Zisk (strata) za bežné obdobie | 6 745 | 8 786 | -2 040 |



Čistý obrat spoločnosti medziročne narástol o 2,5 mil. EUR. Spoločnosť UMAKOV Group, a.s. v roku 2024 dodala svojim zákazníkom tovar v hodnote 33,3 mil. EUR. Tržby z predaja služieb predstavujú najmä služby spojené s dodaním tovaru a v roku 2024 predstavovali 1,4 mil. EUR.

TRŽBY

Hodnota tržieb spoločnosti zahŕňa príjmy za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb.



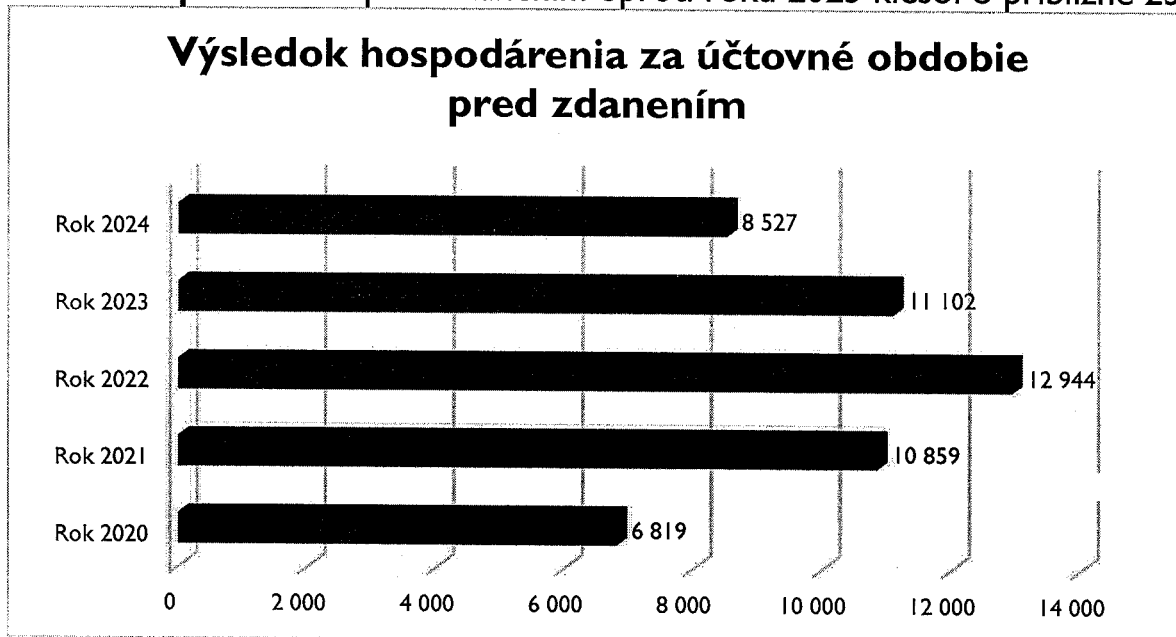
Celkové náklady na hospodársku činnosť boli vykázané v roku 2024 vo výške 29,7 mil. EUR, čo predstavuje oproti minulému roku 14%-ný nárast. Na tomto náraste sa navyše podieľali náklady na obstaranie tovaru a náklady na energie.

Náklady na obstaranie tovaru predstavujú 77%-ný podiel z celkových nákladov na hospodársku činnosť.

Najväčší medziročný nárast zaznamenali náklady na energie a to o 400%.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti skončil so ziskom vo výške 1,8 mil. EUR, čo je o 2,6 mil. EUR menej ako v roku 2023. Rozhodujúce boli nižšie kurzové zisky a vyššie kurzové straty a tiež nižšie úrokové výnosy.

Výsledok hospodárenia pred zdanením oproti roku 2023 klesol o približne 23 %





7. Vybrané ekonomické ukazovatele

| Názov | 2024 | 2023 | Zmena | Trend |
|------------------------|------------------------|------------------------|-----------|-------|
| | 1.1.2024 31.12.2024 | 1.1.2023 31.12.2023 | | |
| Tržby | 34 726 908 € | 32 226 084 € | ▲ 7,76 % | |
| Zisk/Strata | 6 745 462 € | 8 785 950 € | ▼ 23,2 % | |
| EBITDA | 7 153 229 € | 7 096 460 € | ▲ 0,80 % | |
| Čistý pracovný kapitál | 96 057 362 € | 27 732 070 € | ▲ 30,0 % | |
| Aktíva | 103 499 426 € | 96 635 337 € | ▲ 7,10 % | |
| Vlastné imanie | 102 105 853 € | 95 760 391 € | ▲ 6,63 % | |
| EBITDA marža | 20,60 % | 22,02 % | ▼ 6,46 % | |
| Celková zadlženosť | 1,35 % | 0,91 % | ▲ 48,7 % | |
| Likvidita 2. stupňa | 2,51 | 4,09 | ▼ 38,7 % | |
| Čistý dlh/EBITDA | -0,08 | -0,01 | ▼ 823,8 % | |
| Závazky/EBITDA | 0,19 | 0,12 | ▲ 63,1 % | |

Predikcia vývoja pre rok 2025

Cieľom spoločnosti pre rok 2025 je pokračovať v rozširovaní obchodných príležitostí v rámci Slovenska, aj mimo EÚ a to predovšetkým cez zvýšenie predaja cez e-shop so snahou udržať a zvýšiť obrat a hospodársky výsledok s prihliadnutím k celosvetovej ekonomickej a politickej situácii.



8. Návrh rozdelenie zisku

Vedenie spoločnosti predložilo účtovnú závierku nezávislému audítorovi na posúdenie použitých účtovných metód, princípov, zhodnotenie a overenie dôkazov, ktoré sú v nej obsiahnuté. Účtovná závierka za rok 2024 bude predložená valnému zhromaždeniu. Závierka obsahuje všetky dostupné a dokladované náklady a výnosy spoločnosti, údaje o známych skutočnostiach ku dňu jej zostavenia.

Riadne valné zhromaždenie Spoločnosti schváli hospodársky výsledok Spoločnosti za rok 2024, ktorým je **zisk po zdanení vo výške 6 745 462,54 EUR** s tým, že tento sa vysporiada nasledovne:

| | Schválené 2023 | Návrh 2024 |
|----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Prídela do rezervného fondu | 878 594,97 EUR | 674 546,25 EUR |
| Prídela do sociálneho fondu | | |
| Rozdelenie podielu na zisku akcionárom | | |
| Nerozdelený zisk z minulých rokov | 7 907 354,69 EUR | 6 070 916,29 EUR |
| Úhrada straty minulých období | | |
| Celkom | 8 786 949,66 EUR | 6 745 462,54 EUR |



9. Informácie o životnom prostredí, aktivitách v oblasti výskumu a vývoja a o organizačnej zložke v zahraničí

Ochrana životného prostredia je pre spoločnosť UMAKOV Group, a.s. jednou z hlavných priorít.

Aktivity v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť UMAKOV Group, a.s. nevynaložila výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

Vplyv na zamestnanosť

Spoločnosť UMAKOV Group a.s. v roku 2024 zamestnávala v priemere 64,25 zamestnancov, pričom k dátumu zostavenia ÚZ tj. k 31.12.2023 bol stav zamestnancov 65, z toho 6 bolo vedúcich zamestnancov.

Vzdelávanie a rozvoj zamestnancov

Zamestnávateľ zabezpečuje pre zamestnancov pravidelné každoročné školenia BOZP a školenie vodičov. Zároveň neoddeliteľnou súčasťou vzdelávacieho procesu sú vstupné školenia pre novoprijatých zamestnancov a vzdelávacie školenia v oblasti ekonomických a daňových predpisov, noviel zákonov.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie

V roku 2024 nedošlo k navýšeniu základného imania spoločnosti ani k obstarávaniu podielov a akcií.

Riziká a neistoty

Spoločnosť je každoročne vystavená bežným obchodným a prevádzkovým rizikám a neistotám. V roku 2024 nebola vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo 2 1 2 1 1 0 7 2 4 1 IČO 5 2 6 8 5 6 9 1 SK NACE 4 7 . 7 8 . 9 | Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná | Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x) | Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 4 do 1 2 2 0 2 4 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

UMAKOV Group, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

GALVANIHO

Číslo

7 / D

PSČ

Obec

8 2 1 0 4 BRATISLAVA - MESTSKÁ ČASŤ RUŽINOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR MS Bratislava III, oddiel Sa, vložka č. | 7 0 1 8 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

| | | |
|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa: 2 4 . 0 6 . 2 0 2 5 | Schválená dňa: . . 2 0 | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: UMAKOV Group, a. s. Galvanho ZD, 821 04 Bratislava Prev. Hornádska 337, 053 42 Kropáčany IČO: 52685691, IČ DPH: SK2121107141 DIČ: 2121107241 |
|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Záznamy daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 0 3 1 5 6 9 2 6 | 1 0 3 4 9 9 4 2 6 | | | |
| | | | - 3 4 2 5 0 0 | | 9 6 6 3 5 3 3 7 | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 6 5 7 5 2 5 4 2 | 6 6 1 1 5 2 5 7 | | | |
| | | | - 3 6 2 7 1 5 | | 6 8 1 9 8 7 7 9 | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | - 2 4 3 1 5 2 1 | 1 4 5 4 4 | | | |
| | | | - 2 4 4 6 0 6 5 | | 1 2 8 2 6 | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 0 | 0 | | | |
| | | | 0 | | 0 | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 3 4 0 0 3 | 0 | | | |
| | | | 3 4 0 0 3 | | 2 2 4 1 | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 3 1 4 8 3 | 3 2 3 | | | |
| | | | 3 1 1 6 0 | | 4 6 5 9 | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | - 2 5 1 1 2 2 8 | 0 | | | |
| | | | - 2 5 1 1 2 2 8 | | 0 | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 0 | 0 | | | |
| | | | 0 | | 0 | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 1 4 2 2 1 | 1 4 2 2 1 | | | |
| | | | 0 | | 5 9 2 6 | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | 0 | 0 | | | |
| | | | 0 | | 0 | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 1 0 6 8 2 2 8 2 | 8 5 9 8 9 3 2 | | | |
| | | | 2 0 8 3 3 5 0 | | 7 5 5 7 6 6 8 | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 3 3 7 3 9 1 3 | 3 3 7 3 9 1 3 | | | |
| | | | 0 | | 2 1 3 3 9 0 9 | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 5 9 9 5 3 6 2 | 4 7 3 6 4 7 0 | | | |
| | | | 1 2 5 8 8 9 2 | | 4 9 8 1 6 1 4 | | |
| 3. | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 1 2 4 2 3 1 4 | 4 1 7 8 5 6 | | | |
| | | | 8 2 4 4 5 8 | | 4 0 6 9 9 2 | | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 1 2 1 1 0 7 2 4 1

IČO 5 2 6 8 5 6 9 1



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 7 0 6 9 3 | | 7 0 6 9 3 | |
| | | | 0 | | | 3 5 1 5 3 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 5 7 5 0 1 7 8 1 | | 5 7 5 0 1 7 8 1 | |
| | | | 0 | | | 6 0 6 2 8 2 8 5 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 1 9 7 0 1 1 2 2 | | 1 9 7 0 1 1 2 2 | |
| | | | 0 | | | 1 9 7 0 1 1 2 2 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 0 | | | |
| | | | | | | 3 7 9 7 6 8 0 |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | Netto 3 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 3 7 8 0 0 6 5 9 | 3 7 8 0 0 6 5 9 | |
| | | | 0 | | 3 7 1 2 9 4 8 3 |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 3 7 2 8 5 7 1 0 | 3 7 2 6 5 4 9 5 | |
| | | | 2 0 2 1 5 | | 2 7 9 8 9 3 1 7 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 3 4 1 0 7 6 0 8 | 3 4 1 0 7 6 0 8 | |
| | | | 0 | | 2 5 5 7 2 6 4 2 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 0 | | |
| | | | 0 | | 4 5 8 0 4 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 2 8 0 2 4 6 0 9 | 2 8 0 2 4 6 0 9 | |
| | | | 0 | | 2 4 0 8 9 1 7 2 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 6 0 8 2 9 9 9 | 6 0 8 2 9 9 9 | |
| | | | 0 | | 1 4 3 7 6 6 6 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 3 4 5 9 6 | 3 4 5 9 6 | |
| | | | 0 | | 6 4 2 6 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 6 4 2 6 | | 6 4 2 6 | |
| | | | 0 | | | 6 4 2 6 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 2 8 1 7 0 | | 2 8 1 7 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 2 6 0 0 8 9 5 | | 2 5 8 0 6 8 0 | |
| | | | 2 0 2 1 5 | | | 2 3 4 9 2 4 3 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 4 5 0 4 6 9 | | 1 4 3 0 2 5 4 | |
| | | | 2 0 2 1 5 | | | 1 3 6 9 7 0 5 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 4 4 9 7 3 5 | | 4 4 9 7 3 5 | |
| | | | 0 | | | 4 0 7 3 6 5 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 0 | | 0 | |
| | | | 0 | | | 0 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|--|
| | | | 1 | 2 | 3 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 0 0 0 7 3 4 | 9 8 0 5 1 9 | | |
| | | | 2 0 2 1 5 | | 9 6 2 3 4 0 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 0 | 0 | | |
| | | | 0 | | 0 | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 0 | 0 | | |
| | | | 0 | | 0 | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 0 | 0 | | |
| | | | 0 | | 0 | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 0 | 0 | | |
| | | | 0 | | 0 | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | 0 | 0 | | |
| | | | 0 | | 0 | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 0 3 2 6 5 2 | 1 0 3 2 6 5 2 | | |
| | | | 0 | | 9 7 7 8 0 8 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | | |
| | | | 0 | | 0 | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 1 1 7 7 7 4 | 1 1 7 7 7 4 | | |
| | | | 0 | | 1 7 3 0 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 0 | 0 | | |
| | | | 0 | | 0 | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | 0 | | |
| | | | 0 | | 0 | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 0 | 0 | | |
| | | | 0 | | 0 | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | 0 | 0 | | |
| | | | 0 | | 0 | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | | |
| | | | 0 | | 0 | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 1 2 1 1 0 7 2 4 1

IČO 5 2 6 8 5 6 9 1



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|-------------|------------------------------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 5 4 2 6 1 1 0 | 5 4 2 6 1 1 | 6 1 0 0 6 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 2 1 7 0 7 0 | 2 1 7 0 7 | 3 6 1 9 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 5 2 0 9 0 4 0 | 5 2 0 9 0 4 | 5 7 3 8 7 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 1 8 6 7 4 0 | 1 1 8 6 7 4 | 4 4 7 2 4 1 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 2 7 3 0 | 2 7 3 | 3 5 7 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 5 3 6 9 0 | 2 5 3 6 9 | 2 2 8 2 7 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 0 | 0 | 0 |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 9 3 0 3 2 0 | 9 3 0 3 2 | 4 2 4 0 5 7 |
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 1 0 3 4 9 9 4 2 6 | | 9 6 6 3 5 3 3 7 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 0 2 1 0 5 8 5 3 | | 9 5 7 6 0 3 9 1 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 6 1 7 2 5 0 0 0 | | 6 1 7 2 5 0 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 6 1 7 2 5 0 0 0 | | 6 1 7 2 5 0 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | 0 | | 0 |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | 0 | | 0 |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 0 | | 0 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 0 | | 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 3 2 5 4 9 3 6 | | 2 3 7 6 3 4 1 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 3 2 5 4 9 3 6 | | 2 3 7 6 3 4 1 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | 0 | | 0 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 0 | 0 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 0 | 0 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 0 | 0 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 0 | 0 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | 0 | 0 |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | 0 | 0 |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 3 0 3 8 0 4 5 5 | 2 2 8 7 3 1 0 0 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 3 0 3 8 0 4 5 5 | 2 2 8 7 3 1 0 0 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | 0 | 0 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 6 7 4 5 4 6 2 | 8 7 8 5 9 5 0 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 1 3 6 7 7 9 3 | 8 3 2 1 7 2 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 3 6 0 4 2 | 1 2 2 7 9 7 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | 0 | 0 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 3 5 2 3 5 | 3 5 8 9 5 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | 0 | 0 |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | 0 | 0 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 8 0 7 | 3 0 8 2 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 0 | 0 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | 8 3 8 2 0 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|------------------------------------------------|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 0 | 0 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 0 | 0 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 0 | 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 2 6 5 2 6 2 | 6 5 2 4 3 0 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 1 2 4 7 4 4 | 5 2 7 1 0 1 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 8 4 0 8 4 | 9 6 8 4 7 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 0 4 0 6 6 0 | 4 3 0 2 5 4 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej úasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 0 | 0 |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 3 1 4 2 | 3 1 0 0 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 7 6 3 0 8 | 6 7 3 4 1 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 4 8 0 1 0 | 3 9 6 5 3 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 5 8 9 6 | 3 7 0 8 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 7 1 6 2 | 1 1 5 2 7 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 6 5 3 2 0 | 5 4 0 8 7 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 4 9 3 2 0 | 4 6 0 8 7 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 6 0 0 0 | 8 0 0 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 1 1 6 9 | 2 8 5 8 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 2 5 7 8 0 | 4 2 7 7 4 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 0 | 1 1 5 5 3 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 0 | 0 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 2 5 7 8 0 | 3 1 2 2 1 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 3 6 4 4 4 9 8 9 | 3 2 6 6 3 5 2 5 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 3 3 3 1 4 3 0 8 | 3 0 8 5 6 9 6 3 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 0 | 0 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 4 1 2 6 0 0 | 1 3 6 9 1 2 1 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 0 | 0 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 1 6 8 8 4 2 4 | 3 6 6 8 2 9 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 6 5 5 5 | 4 6 0 2 0 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 2 3 1 0 2 | 2 4 5 9 2 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 2 9 7 3 9 1 7 1 | 2 6 0 3 2 9 0 5 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 2 2 9 7 9 7 9 7 | 2 1 2 8 3 3 6 8 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 7 5 2 0 2 3 | 3 7 8 7 2 9 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 0 | - 1 1 9 5 6 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 2 8 4 2 0 9 0 | 2 2 2 9 5 4 1 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 5 4 2 2 6 5 | 1 5 1 2 6 0 8 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 0 4 8 7 2 0 | 1 0 2 9 7 8 0 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 3 6 0 0 0 | 3 6 0 0 0 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 3 8 8 1 1 5 | 3 7 6 1 0 4 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 6 9 4 3 0 | 7 0 7 2 4 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 8 8 0 1 1 | 6 3 7 1 1 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 4 5 3 9 6 6 | 4 9 9 4 5 3 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 4 5 3 9 6 6 | 4 9 9 4 5 3 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 0 | 0 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 0 | 1 2 4 0 7 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | - 2 8 9 | 7 8 5 8 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 8 1 3 0 8 | 5 7 1 8 6 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 6 7 0 5 8 1 8 | 6 6 3 0 6 2 0 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 3 0 7 7 2 5 7 | 5 0 0 0 1 4 9 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 0 | 0 |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 0 | 0 |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | 0 | 0 |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 2 3 5 3 1 7 1 | 2 7 1 6 8 3 2 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 4 1 6 8 6 8 | 3 1 3 7 8 8 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 1 9 3 6 3 0 3 | 2 4 0 3 0 4 4 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 7 2 4 0 6 8 | 2 2 8 3 1 7 6 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | 0 | 0 |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 1 8 | 1 4 1 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 1 2 5 5 6 6 9 | 5 2 9 1 6 2 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 0 | 0 |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | 0 | 0 |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | 0 | 0 |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 0 | 1 2 0 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 0 | 1 2 0 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 2 3 4 2 3 8 | 5 0 7 1 4 3 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | 0 | 0 |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 2 1 4 3 1 | 2 1 8 9 9 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 8 5 2 7 4 0 6 | 1 1 1 0 1 6 0 7 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 7 8 1 9 4 4 | 2 3 1 5 6 5 7 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 8 9 3 9 3 4 | 2 4 2 1 6 9 7 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 1 1 1 9 9 0 | - 1 0 6 0 4 0 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 6 7 4 5 4 6 2 | 8 7 8 5 9 5 0 |

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

UMAKOV Group, a. s.
Galvaniho 7/D
821 04 Bratislava – mestská časť Ružinov

2. Založenie spoločnosti

Spoločnosť UMAKOV Group, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa vo forme zápisnice N 322/2019, Nz 30258/2019 dňa 20. septembra 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 11. októbra 2019 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III , oddiel Sa, vložka číslo 7018/B)

3. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- administratívne služby,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba a hutnícke sprac. kovov a spracovanie a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu

4. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 64,25 | 69 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 65 | 69 |
| počet vedúcich zamestnancov | 6 | 6 |

5. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

6. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

7. Dátum schválenia a zverejnenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením Spoločnosti 30.7.2024.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 30.6.2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Ing. Martin Lacko – predseda
Ing. Lukáš Lacko – podpredseda

Dozorná rada: Andrej Lacko
Anna Lacková
Peter Petruška

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- a. **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- b. **Použitie odhadov a úsudkov**
Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.
- c. **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.**

1. **Dlhodobý nehmotný 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 nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania. Dlhodobý nehmotný 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 a činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhobodo nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

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

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného

majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení do 200 EUR,- sa účtuje priamo do nákladov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v hodnote 201,- EUR do 1 700 EUR a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o majetku na účte 022 a uplatní sa jednorazový opis. Pozemky sa neodpisujú.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Technické zhodnotenie v prvom roku zvyšuje vstupnú cenu dlhodobého hmotného majetku .

3. Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

4. Zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

- pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa Postupov účtovania ÚT 1 - zásoby, § 43 ods. 2. spôsobom A,
- pri vyskladnení zásob sa používal spôsob FIFO z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť oceňovala nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním, výrobná réžia.

Neskladovateľné zásoby účtuje Spoločnosť priamo do spotreby sú to:

- a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne
- e) pohonné hmoty

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyhnutným pohľadávkam. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná

neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Princípy tvorby opravnej položky sú zhodné s metodikou tvorby opravných položiek v zmysle Zákona o dani z príjmu

6. **Krátkodobý finančný majetok** predstavujú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v bankách.
7. **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Rezervy a záväzky

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky a odvody za nevyčerpané dovolenky. Bola vytvorená ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva bola vytvorená vo výške hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd, a preto sa rezerva vypočítala na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Spoločnosť tvorila rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom.

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.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou

10. **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach. O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosť najskôr účtuje ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaučtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

11. Cudzí 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 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 meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

15. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja 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

16. Oprava chýb min. období

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|--------------------|------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | 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 | | 34 003 | 31 483 | -2 511 228 | 0 | 5 926 | 0 | -2 439 816 |
| Prírastky | | 0 | | | | 8 295 | | 8 295 |
| Úbytky | | | | | | 0 | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 34 003 | 31 483 | -2 511 228 | 0 | 14 221 | 0 | -2 431 521 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 31 762 | 26 824 | -2 511 228 | | | | -2 452 642 |
| Prírastky | | 2 242 | 4 336 | | | | | 6 578 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 34 003 | 31 160 | -2 511 228 | | | | -2 446 065 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 241 | 4 659 | 0 | 0 | 5 926 | | 12 826 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | 323 | 0 | 0 | 14 221 | 0 | 14 544 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|-------------------|------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | 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 | | 33 237 | 31 483 | -2 511 228 | 0 | 0 | 0 | -2 446 508 |
| Prírastky | | 766 | | | | 8 879 | | 9 646 |
| Úbytky | | | | | | 2 953 | | 2 953 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 34 003 | 31 483 | -2 511 228 | 0 | 5 926 | 0 | -2 439 816 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 23 039 | 18 953 | -2 511 228 | | | | -2 469 236 |
| Prírastky | | 8 723 | 7 871 | | | | | 16 594 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 31 762 | 26 824 | -2 511 228 | | | | -2 452 642 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10 198 | 12 530 | 0 | 0 | 0 | | 22 728 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2 241 | 4 659 | 0 | 0 | 5 926 | 0 | 12 826 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|--------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Príjmy z predávky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 133 909 | 5 957 891 | 1 066 926 | | | 0 | 35 153 | 0 | 9 193 879 |
| Prírastky | 1 240 004 | 37 471 | 178 985 | | | | 2 341 563 | -15 000 | 3 783 024 |
| Úbytky | 0 | 0 | 3 597 | | | | 2 306 023 | 0 | 2 309 620 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 373 913 | 5 995 362 | 1 242 314 | | | 0 | 70 693 | 0 | 10 682 282 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 976 277 | 659 934 | | | | | | 1 636 211 |
| Prírastky | | 282 615 | 168 121 | | | | | | 450 736 |
| Úbytky | | 0 | 3 597 | | | | | | 3 597 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 258 892 | 824 458 | | | | | | 2 083 350 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 133 909 | 4 981 614 | 406 992 | 0 | 0 | 0 | 35 153 | 0 | 7 557 668 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 373 913 | 4 736 471 | 417 856 | 0 | 0 | 0 | 70 693 | 0 | 8 598 932 |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou a krádeží.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | 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 | 2 133 909 | 5 945 105 | 949 708 | | | 0 | 30 046 | 15 000 | 9 073 769 |
| Prírastky | 0 | 12 785 | 189 980 | | | | 207 572 | | 410 038 |
| Úbytky | 0 | | 72 462 | | | | 202 465 | 15 000 | 289 927 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 133 909 | 5 957 891 | 1 066 926 | | | 0 | 35 153 | 0 | 9 193 879 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 696 000 | 519 595 | | | | | | 1 215 594 |
| Prírastky | | 280 277 | 212 802 | | | | | | 493 079 |
| Úbytky | | 0 | 72 462 | | | | | | 72 462 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 976 277 | 659 934 | | | | | | 1 636 211 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 133 909 | 5 249 105 | 430 113 | 0 | 0 | 0 | 30 046 | 15 000 | 7 858 173 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 133 909 | 4 981 614 | 406 992 | 0 | 0 | 0 | 35 153 | 0 | 7 557 668 |

Účtovné a daňové odpisy

| Druh majetku metóda | Doba odpisovania | | Sadzba odpisovania | | Odpisová |
|-------------------------------------------|------------------|---------|--------------------|------------|----------|
| | Daňová | Účtovná | Daňové | Účtovné | |
| Nehmotný majetok | 5 - 12 | 5 - 12 | 1/5 – 1/12 | 1/5 – 1/12 | R |
| Stavby | 20 | 20 | 1/20 | 1/20 | R |
| Stavby | 40 | 40 | 1/40 | 1/40 | R |
| Sam. HV a súb. HV | 4 - 12 | 4 - 12 | 1/4 - 1/12 | 1/4 - 1/12 | R |
| Sam. HV a súb. HV - poskytnuté dotácie | 6 | 6 | 1/6 | 1/6 | R |
| Ostatný hmotný majetok | 4 | 4 | 1/4 | 1/4 | R |
| Formy | 4 | 4 | 1/4 | 1/4 | R |

3. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorom je zriadené záložné právo

Spoločnosť neeviduje majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

4. Dlhodobý finančný majetok

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 3,6 mil. € na navýšenie istiny pôžičiek voči dcérskym UJ a 0,4 mil. € na nevyplatené úroky.

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|------------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatný | Ostatné dlhodobé CP a podiel y | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obsta- rávaný DFM | Poskyt- nuté preddav ky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 19 701 122 | | | 3 797 680 | | 37 129 483 | 0 | | 60 628 285 |
| Prírastky | 0 | | | 4 053 113 | | -7 179 617 | | | -3 126 504 |
| Opráv.položky | | | | | | | | | 0 |
| Prepočet | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 19 701 122 | | | 7 850 793 | 0 | 29 949 866 | | | 57 501 781 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 19 701 122 | | | 3 797 680 | 0 | 37 129 483 | | | 60 628 285 |
| Stav na konci účtov.obdobia | 19 701 122 | | | 7 850 793 | 0 | 29 949 866 | | | 57 501 781 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 19 700 000 | | | | | | | | 19 700 000 |
| Prírastky | 1 122 | | | 3 797 680 | | 37 129 483 | | | |
| Oprav.položky | | | | | | | | | |
| Presun | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 19 701 122 | | | 3 797 680 | | 37 129 483 | | | 60 628 285 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 19 700 000 | | | 0 | | 0 | | | 19 700 000 |
| Stav na konci účtov.obdobia | 19 701 122 | | | 3 797 680 | | 37 129 483 | | | 60 628 285 |

5. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| UMAKOV KFT | 100 | 100 | 4 569 019 | 938 | 3 624 000 |
| UMAKOV CZ s.r.o. | 100 | 100 | 8 610 000 | | 8 610 000 |
| UMAKOV POLSKA Sp. Z o.o. | 100 | 100 | 7 466 220 | 1 617 932 | 7 466 220 |
| UMAKOV DEVELOPMENT Sp.z o.o. | 100 | 100 | 5 605 | 1 750 | 1 122 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| | | | | | 7 850 793 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac | | | | | 29 949 966 |
| DF majetok spolu | x | x | x | x | 57 501 781 |

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| UMAKOV KFT | 100 | 100 | 4 908 777 | 1 450 410 | 3 624 000 |
| UMAKOV CZ s.r.o. | 100 | 100 | 4 570 094 | 1 075 918 | 8 610 000 |
| UMAKOV POLSKA Sp. Z o.o. | 100 | 100 | 6 847 984 | 1 191 264 | 7 466 000 |
| UMAKOV DEVELOPMENT Sp.z o.o. | 100 | 100 | 16 480 | 2 646 | 1 122 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | | | | | 3 797 680 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac | | | | | 37 129 483 |
| DF majetok spolu | x | x | x | x | 60 628 285 |

6. Opravné položky k zásobám

Opravné položky k zásobám v roku 2024 neboli tvorené.

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | 0 | | 0 | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | | 0 | | 0 | 0 |

7. Zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo –nemá náplň

8. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | i d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 20 504 | 0 | -289 | 0 | 20 214 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľad. v rámci kons. celku | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 20 504 | 0 | -289 | | 20 214 |

9. Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | 34 596 | | 34 596 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 556 746 | 423 773 | 980 519 |
| Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 449 735 | 0 | 449 735 |
| Ostatné pohľad. voči prepoj. účtovným jednotkám | 0 | | 0 |
| Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu | 0 | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 1 032 652 | 0 | 1 032 652 |
| Iné pohľadávky | 117 774 | 0 | 117 774 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 156 907 | 423 773 | 2 580 680 |

- Spoločnosť eviduje v roku 2024 opravnú položku na obchodné pohľadávky vo výške 20 215 €.
- V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2024 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravnú položku, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožitelné.
- Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

10. Pohľadávky zabezpečené zálož. právom alebo inou formou zabezpeč. – nemá náplň

11. Krátkodobý finančný majetok - nemá náplň

12. Finančné účty

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 21 707 | 3 619 |
| Bežné bankové účty | 520 904 | 57 387 |
| Bankové účty termínované | | |
| Spolu | 542 611 | 61 006 |

13. Časové rozlíšenie

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období | 25 642 | 23 184 |
| Príjmy budúcich období | 93 032 | 424 057 |
| Spolu | 118 674 | 447 241 |

Náklady budúcich období tvorí hlavne poisťné, nájomné, softwarové a licenčné poplatky platené vopred.

Príjem budúcich období pozostáva z alikvotnej časti úrokov a vyúčtovaní nájomného za rok 2024.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk | 8 785 950 |
| Vysporiadanie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Výplata dividend | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 878 595 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na nerozdelený zisk | 7 907 355 |
| Spolu | 8 785 950 |

2. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|----------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 54 087 | 65 320 | 46 087 | | 65 368 |
| Náhrada za nevyčerpanú dovolenku | 46 087 | 49 320 | 46 087 | | 49 320 |
| Účtovný audit | 8 000 | 8 000 | | | 16 000 |

Rezervy boli vytvorené s predpokladom ich použitia v roku 2025.

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 26 311 | 54 087 | 26 311 | | 54 087 |
| Nevyčerpaná dovolenka | 26 311 | 46 087 | 26 311 | | 46 087 |
| Účtovný audit | 0 | 8 000 | 0 | | 8 000 |

3. Veková štruktúra záväzkov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 238 568 | 74 485 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 026 694 | 577 945 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 265 262 | 652 430 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 36 042 | 86 902 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 35 895 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 36 042 | 122 797 |

4. Časové rozlíšenie

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období | 0 | 11 553 |
| Výnosy budúcich období | 25 780 | 31 221 |
| Spolu | 25 780 | 42 774 |

5. Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 195 | 512 085 |
| odpočítateľné | 0 | 0 |
| zdaniteľné | 195 | 512 085 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 117 572 | 112 944 |
| Odpočítateľné | 117 572 | 112 944 |
| Zdaniteľné | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 28 170 | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | 83 820 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -111 990 | - 106 040 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -111 990 | - 106 040 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

6. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 3 082 | 13 455 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 384 | 5 269 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 5 384 | 5 269 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 7 659 | 15 643 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 807 | 3 082 |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné, kultúrne a iné potreby zamestnancov.

7. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach – nemá náplň**8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – nemá náplň**

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob – nemá náplň

2. Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 1 412 600 | 1 369 121 |
| Tržby za tovar | 33 314 307 | 30 856 963 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 34 726 907 | 32 226 084 |

Tržby spoločnosť účtuje v platných trhových cenách znížené o zľavy a bonusy. Tržby z predaja služieb predstavujú najmä služby spojené s dodaním tovaru vo výške 546 tis. €, nájomné vo výške 500 tis. € a refakturácie vo výške 309 tis. €.

V roku 2023 boli vykazané tržby za služby spojené s dodaním tovaru vo výške 482 tis. €, nájomné vo výške 486 tis. € a refakturácie vo výške 319 tis. €.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú hlavne výnosy súvisiace s predajom dlhodobého hmotného majetku a náhradami škody pri poisťných udalostiach.

Finančné výnosy obsahujú najmä kurzové zisky a výnosové úroky.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Najvýznamnejšie položky nákladov predstavujú hlavne náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru vo výške 22 980 tis.€ (r. 2023: 21 430 tis. €) materiálu 1 657 tis. € (r. 2023: 281 tis.€) a energií vo výške 95 tis.€ (r.2023: 97 tis. €).

Medzi najvýznamnejšie nakupované služby patria náklady na dopravu vo výške 1 164 tis. €, nájomné v hodnote 139 tis. €, opravy a údržbu vo výške 359 tis. €, a subdodávateľské práce spolu vo výške 450 tis. €, cestovné vo výške 13 tis. €, právne a notárske služby: 32 tis. €, poradenstvo a spracovanie miezd: 185 tis. €, strážna služba: 30 tis. €.

Medzi najvýznamnejšie nakupované služby v roku 2023 patrili náklady na dopravu vo výške 990 tis. €, nájomné v hodnote 101 tis. €, opravy a údržbu vo výške 85 tis. €, a subdodávateľské práce spolu vo výške 404 tis. €, cestovné: 14 tis. €, právne služby: 58 tis. €, poradenstvo a spracovanie miezd: 121 tis. €, strážna služba: 30 tis. €.

Odpisy k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku sú vo výške 454 tis. € (r. 2023: 499 tis. €).

Osobné náklady predstavujú mzdy vo výške 1 049 tis. €, sociálne a zdravotné poistenie pre zamestnancov vo výške 388 tis. € a ostatné zákonné sociálne náklady vo výške 69 tis. €.

Osobné náklady v roku 2023 predstavovali mzdy vo výške 1 030 tis. €, sociálne a zdravotné poistenie pre zamestnancov vo výške 376 tis. € a ostatné zákonné sociálne náklady vo výške 70 tis. €.

Ostatné prevádzkové náklady súvisia s predajom majetku, s poistením majetku, ostatnými daňami a poplatkami (daň z nehnuteľnosti, daň z motorových vozidiel, ostatné dane a poplatky) a dary.

Finančné náklady obsahujú hlavne kurzové straty a bankové poplatky.

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej firme

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 8 000 | 8 000 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 8 000 | 8 000 |

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**Informácie o daniach z príjmov**

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------|--------------|----------------------------------------------|-----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 8 527 406 | | | 11 101 607 | | |
| teoretická daň | | | 21 | | | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 779 979 | | 21 | 699 031 | | 21 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 1 955 470 | | 21 | 1 950 287 | | 21 |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 7 351 915 | | | 9 850 351 | | |
| Splatná daň z príjmov DL | | 1 543 902 | 21 | | 2 068 574 | 21 |
| Zrážková daň z príjmov | | 350 080 | 19 | | 353 123 | 19 |
| Odložená daň z príjmov | | -111 990 | 24 | | -106 040 | 21 |
| Celková daň z príjmov | | 1 781 944 | 21 | | 2 315 657 | |

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**Transakcie so spriaznenými osobami**

Transakcie so spriaznenými osobami za rok 2024:

| Predaj | tovar | služba | úrok z pôžičky | ost. pohľ. |
|--------|------------|---------|----------------|------------|
| SPOLU | 13 938 207 | 390 516 | 416 868 | 7 850 793€ |

| Nákup | tovar | služba |
|-------|---------|---------|
| SPOLU | 110 487 | 116 472 |

Spoločnosť vykazuje voči spriazneným osobám obchodné pohľadávky vo výške 449 735 € (2023: 407 365 €) a obchodné záväzky vo výške 84 084 € (2023: 96 847 €)

Transakcie so spriaznenými osobami za rok 2023:

| Predaj | tovar | služba | ost.pohľ. |
|--------|--------------|----------|-------------|
| SPOLU | 10 291 961 € | 47 752 € | 3 797 680 € |

| Nákup | tovar | služba |
|-------|-----------|----------|
| SPOLU | 142 037 € | 99 363 € |

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

Po 31.12.2024 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. Informácie o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|--------|------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 61 725 000 | | | | 61 725 000 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 2 376 341 | 0 | 0 | 878 595 | 3 254 936 |
| Ostatné fondy | 0 | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 22 873 100 | 0 | | 7 907 355 | 30 380 455 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 8 785 950 | 6 745 462 | 0 | -8 785 950 | 6 745 462 |
| Vyplatené dividendy | 0 | | | | 0 |
| Vlastné imanie | 95 760 391 | 6 745 462 | | 0 | 102 105 853 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2024 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2025.

REKAPITULÁCIA AKCIÍ

| menovitá hodnota | počet | Suma |
|------------------|------------|-------------------|
| 1 000 000 | 57 | 57 000 000 |
| 100 000 | 44 | 4 400 000 |
| 10 000 | 21 | 210 000 |
| 2 500 | 10 | 25 000 |
| 1 000 | 90 | 90 000 |
| SPOLU | 222 | 61 725 000 |

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 61 725 000 | | | | 61 725 000 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 1 353 543 | 0 | 0 | 1 022 797 | 2 376 341 |
| Ostatné fondy | | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 13 667 923 | 0 | | 9 205 178 | 22 873 100 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 10 227 975 | 8 785 950 | 0 | -10 227 975 | 8 785 950 |
| Vyplatené dividendy | | | | | 0 |
| Vlastné imanie | 86 974 441 | 8 785 950 | | 0 | 95 760 391 |

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch: bankovú záruku vo výške 10 400 €.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky, podmienený majetok, ani žiadne ďalšie finančné povinnosti, ktoré sa neuvádzajú v účtovných výkazoch.

Podmienený záväzok ako povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti 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 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.

Najatý majetok: Spoločnosť má v nájme autá od spriaznenej osoby a časť priestorov od tretej osoby.

Prenajatý majetok: Spoločnosť prenajíma časť priestorov tretím osobám.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | -1 439 175 | 10 617 446 |
| Zaplatené úroky | 0 | -120 |
| Prijaté úroky | 2 353 171 | 2 716 832 |
| Zaplatená daň z príjmov | -1 661 947 | -2 515 669 |
| Vyplatené dividendy | -400 000 | |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu | -1 147 951 | 10 818 489 |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | | |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -1 147 951 | 10 818 489 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -1 503 504 | -202 575 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 6 556 | 33 613 |
| Výdavky na dlhodobé pôžičky | -4 053 113 | -3 797 679 |
| Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ | 7 179 617 | |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 1 629 556 | -3 966 641 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | | |
| Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov | | |
| Príjmy z úverov | | |
| Splátky dlhodobých záväzkov | | |
| Výdavky vzťahujúce sa na fin. činnosť | 0 | -18 349 989 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | -18 349 989 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 481 605 | -11 498 141 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 61 006 | 11 559 147 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 542 611 | 61 006 |

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | 8 527 406 | 11 101 607 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 453 966 | 499 453 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 89 | 7 859 |
| Opravná položka k zásobám | 0 | -11 956 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | | |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | | |
| Úroky účtované do VZS | -2 353 171 | -2 716 712 |
| Nerealizované kurzové zisky a straty | | |
| Rezervy | 11 234 | 27 776 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | | |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou | | |
| Iné nepeňažné operácie | | |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>6 639 524</u> | <u>8 908 027</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | 68 871 | 2 056 326 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -8 534 966 | 571 948 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | 387 396 | -918 855 |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>-1 439 175</u> | <u>10 617 446</u> |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

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.