

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. novembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

COMPEL RAIL, a.s.
Nákladné nádražie
Martin 036 01

Spoločnosť COMPEL RAIL, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 04 február 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 14.04.1998 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 10090/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

1. Výroba strojov pre všeobecné účely
2. Kovoobrábanie
3. Veľkoobchod v rozsahu voľných živností
4. Maloobchod v rozsahu voľných živností
5. Sprostredkovanie obchodu
6. Prieskum trhu
7. Podnikateľské poradenstvo
8. Veľkoobchod s kovovým odpadom a šrotom
9. Spracovanie kovového odpadu a šrotu
10. Zámočníctvo
11. Nástrojárstvo
12. Opravy pracovných strojov
13. Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
14. Opravy karosérií
15. Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu
16. Výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
17. Vývoj, výroba zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí
18. Výroba zariadení pre všeobecné účely
19. Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
20. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
21. Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
22. Prípravné práce k realizácii stavby
23. Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
24. Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
25. Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
26. Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
27. Finančný lízing
28. Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
29. Sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
30. Faktoring a forfaiting
31. Poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu
32. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
33. Inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
34. Oprávnené overovanie správ o emisiách skleníkových plynov z prevádzky
35. Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly

36. Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
37. Špecialista na prevenciu závažných priemyselných havárií
38. Vykonávanie hodnotenia rizík, vypracúvanie a aktualizovanie bezpečnostnej správy a havarijného plánu a konzultačná a poradenská činnosť v určených oblastiach na úseku prevencie závažných priemyselných havárií

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. február 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. novembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. decembra 2024 do 30. novembra 2025.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.11.2025	Stav k 30.11.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	32
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 17. februára 2025 rozhodlo, že overenie účtovnej závierky za hospodársky rok končiaci 30. novembra 2025, a nasledujúce účtovné obdobia, vykoná spoločnosť FS consulting, s.r.o.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Predstavenstvo Spoločnosti

	Stav k 30.11.2025	Stav k 30.11.2024
Predseda predstavenstva	Mgr. Vladimír Stašiniak	Mgr. Vladimír Stašiniak
Člen predstavenstva	Ing. Martin Vaško	Ing. Martin Vaško

Dozorná rada Spoločnosti

	Stav k 30.11.2025	Stav k 30.11.2024
Predseda	Janka Luňáková	Janka Luňáková
Člen	Rastislav Beliansky	Rastislav Beliansky
Člen	JUDr. Dominika Bednáriková	JUDr. Dominika Bednáriková

Prokúra

	Stav k 30.11.2025	Stav k 30.11.2024
	JUDr. Jaroslava Hardošová	JUDr. Jaroslava Hardošová

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť vykazuje v majetku Spoločnosti vozidlá za účelom predvádzacích jazd, zapožičiavania vozidla zákazníkom ako náhradné vozidlo na nevyhnutne potrebný čas v prípade otvorenia servisnej zákazky, nájmu vozidla a používania v súvislosti s výkonom podnikateľskej činnosti. Vozidlá vykazované v majetku Spoločnosti sa zaraďujú do majetku v deň pridelenia osvedčenia o evidencii vozidla.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Vo výnimočnom prípade na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti sa pri nákupe väčšieho množstva rovnakých predmetov tieto môžu zaradiť ako súbory hnutelných vecí a odpisovať v 1. odpisovej skupine.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerný odpis	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4,6,8,12	Rovnomerný odpis	25; 16,7; 12,5; 8,3
<i>Dopravné prostriedky</i>	2,4	Rovnomerný odpis	50;25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	4	Jednorázový odpis/rovnomerný	100/25

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit, a tiež rezervy na straty z projektu.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Najvýznamnejšiu časť výnosov v účtovnom období roku 2024, predstavoval predaj tovaru, ktorý bol tvorený hlavne predajom tovaru pre projekt Modernizácie električkových trati v Košisiach – Projekt Metrostav a predaj betónových železničných podvalov a ostatných materiálov súvisiacich s výstavbou a modernizáciou železničných tratí. Ďalšou významnou časťou výnosov je výroba a oprava železničných vozidiel spolu s výrobou zvaraných konštrukcií.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Zásoby

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Spoločnosť účtovala o opravnej položke k zastaraným a nízkoobrátkovým zásobám.

Spoločnosť financuje nákup zásob z vlastných zdrojov vo forme prevádzkového kapitálu, využíva dlhodobý splátkový úver vo výške 500 000,- EUR a kontokorentný úver do výšky 500 000,- EUR. Obidva úvery poskytla VÚB, a.s.. V prípade mimoriadnych situácií spoločnosť využíva krátkodobé pôžičky.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásob	Hodnota k 30.11.2025	Hodnota k 30.11.2024
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

2. Pohľadávky

Najvýznamnejšie položky pohľadávok sú za výrobu a opravy železničnej techniky voči štátnemu odberateľovi (67%) a voči spoločnosti realizujúcej stavebné práce pre štátnu spoločnosť (30%).

Opravná položka k pohľadávkam je tvorená podľa vnútropodnikovej smernice k pohľadávkam po splatnosti nasledovne:

20% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 12 mesiace

50% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 24 mesiacov

100% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 36 mesiacov ako aj v prípade individuálneho posúdenia rizikových pohľadávok, vymáhaných právnou cestou pred uplynutím tejto lehoty

PASÍVA

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. novembru 2025:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	ajž päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	8 884	3 907	0	12 791
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 884	0	0	8 884
Odložený daňový záväzok			3 907		3 907
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 884	3 907	0	12 791
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 141 044	206 822	2 347 866
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
<i>Ostatné záväzky z obchodného styku, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 845 802</i>	<i>206 822</i>	<i>2 347 866</i>
Závazky	0	0	1 845 802	206 822	2 347 866
Zadržné	0	0			
Prijaté preddavky	0	0	295 242	0	295 242
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	34 600	606 557	0	641 157
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	47 227	0	47 227
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	29 799	0	29 799
Daňové záväzky a dotácie	0	0	516 196	0	516 196
<i>Iné záväzky, z toho</i>	<i>0</i>	<i>34 600</i>	<i>13 335</i>	<i>0</i>	<i>47 934</i>
DPH voči colnému úradu	0	0		0	0
Záväzkov voči VUB leasing	0	34 600	13 335	0	47 934
	0	34 600	2 747 601	206 822	2 989 023

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	ajž päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6 228	0	0	6 228
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 228	0	0	6 228
Dlhodobé záväzky spolu	0	6 228	0	0	6 228
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 855 906	379 203	2 235 109
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
<i>Ostatné záväzky z obchodného styku, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 855 906</i>	<i>379 203</i>	<i>2 235 109</i>
Závazky	0	0	944 218	379 203	1 323 421
Zadržné	0	0	515 547	0	515 547
Prijaté preddavky	0	0	396 141	0	396 141
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	283 890	0	283 890
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	46 497	0	46 497
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	57 813	0	57 813

Daňové záväzky a dotácie	0	0	123 894	0	123 894
<i>Iné záväzky, z toho</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>55 686</i>	<i>0</i>	<i>55 686</i>
DPH voči colnému úradu	0	0	47 822	0	47 822
Záväzok voči VUB leasing	0	0	7 864	0	7 864
	0	0	2 139 796	379 203	2 518 999

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 30.11.2025	Stav k 30.11.2024
Autoúver krytý záložným právom na nakupované automobily	47 935	7 864
Kontokorentný úver do výšky 500 000 EUR – krytý záložným právom na všetok nehnuteľný majetok spoločnosti	463 780	248 471
Splátkový úver 500 000,- EUR so splatnosťou 31.03.2027-krytý záložným právom na všetok nehnuteľný majetok spoločnosti	249 998	426 470

4. Prijaté pôžičky a úvery

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 30.11.2025	k 30.11.2024
Dlhodobé bankové úvery:				249 998	426 470
Splátkový úver	EUR	I*	31.03.2027	73 526	426 470
Krátkodobé bankové úvery:				176 472	176 472
Splátkový úver	EUR	I*	30.11.2026	176 472	176 472
Bežné bankové úvery, z toho:				463 780	248 471
Použitý Kontokorent	EUR		25.4.2026	463 780	248 471
Dlhodobé finančné výpomoci:				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci:				537 356	330 000
Krátkodobá finančná výpomoc	EUR	1%	31.12.2025	537 356	330 000
Spolu				1 251 134	1 004 941

I* - 1M EURIBOR+1,8%; pri splátkovom úvere je zároveň podpísaná dohoda o ZÁRUČNOM NÁSTROJI SIH ANTIKORONOVÁ ZÁRUKA, na základe ktorej je Spoločnosť pri splnení podmienok zmluvy oprávnená čerpať Úrokovú dotáciu do výšky max. 4%.

IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť si prenajíma nebytové priestory od spoločnosti NEMESIS SK s.r.o., výška ročného nájmu je 13 200,- EUR.

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

Po 30. novembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za obdobie od 1. decembra 2024 do 30. novembra 2025.

VI. OSTATNÉ INFORMÁCIE

1. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Spoločnosť má jedného vedúceho zamestnanca so zamestnaneckou zmluvou, v zmysle ktorej poberal zamestnanecký plat.

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne iné príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

VII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Rozdelenie zisku za predchádzajúce účtovné obdobie končiace 30. novembra 2024

Účtovný zisk za hospodársky rok končiaci 30. novembra 2024 vo výške 1 355 616,25 EUR bol celý prerozdelený medzi akcionárov pomerom menovitej hodnoty ich akcií k menovitej hodnote všetkých akcií.

2. Rozdelenie zisku za rok končiaci 30. novembra 2025

Valné zhromaždenie konané dňa 16. februára 2026 rozhodlo o rozdelení zisku za rok končiaci sa 30. novembra 2025 nasledovne:

Účtovný zisk za hospodársky rok končiaci 30. novembra 2025 vo výške 1 822 535,18 EUR bol celý prerozdelený medzi akcionárov pomerom menovitej hodnoty ich akcií k menovitej hodnote všetkých akcií.