

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Semikron Danfoss, s.r.o.
Šteruská 3
922 03 Vrbové

Spoločnosť Semikron Danfoss, s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 14. septembra 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. októbra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka č.12895/T).

Rozhodnutím spoločníka zo dňa 22. marca 2023 došlo k zmene obchodného mena zo SEMIKRON, s.r.o. na Semikron Danfoss, s.r.o. Táto zmena bola zapísaná do obchodného registra 31. marca 2023.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- nákup, predaj a veľkoobchodná činnosť s priemyselným tovarom, spotrebným tovarom, chemikáliami a surovinami, okrem tých, na ktoré je potrebné zvláštne povolenie, sprostredkovanie v obchode a zastupovanie obchodných spoločností, vývoj nových technologických postupov pre výrobu elektrotechnických súčiastok a zariadení, výroba elektrotechnických súčiastok a zariadení,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,
- obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- skladovanie,
- administratívne služby
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

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 21. marca 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Semikron Danfoss, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Semikron Danfoss International GmbH so sídlom Sigmundstr. 200, 904 31 Norimberg. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti alebo na adrese Amtsgericht Nürnberg, Flaschenhofstrasse 35, 90402 Nürnberg. Dňa 1.októbra 2023 zmenila svoje obchodné meno zo SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH na Semikron Danfoss International GmbH.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Danfoss, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje Danfoss A/S so sídlom Nordborgvej 81, 6430 Nordborg, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	511	483
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	501	485
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. marca 2025 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2025.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31. december 2025	31. december 2024
Konatelia:	Ing. Viliam Kováč -	Ing. Viliam Kováč Jens – Uwe Niemeyer (do 1.5.2025)

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	v EUR	v %			
Semikron Danfoss International GmbH	1 433 978	100	100	100	0
Spolu	1 433 978	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne opísané nižšie (v relevantných častiach).

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, poisťné a pod.).

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	3 - 10	Lineárna	33,3 - 10
Patenty	10	Lineárna	10
Licencie, Obchodné značky	5	Lineárna	20

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 mesiacom zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Budovy	20 – 40	Lineárna	5 – 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia, inventár	4 - 8	Lineárna	25 – 12,50
Dopravné prostriedky	5	Lineárna	20
Nástroje	4	Lineárna	25
Kancelársky nábytok	10	Lineárna	10
Hardware	3	Lineárna	33,33

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru (k 31. decembru 2024 metódou FIFO).

Od 1. januára 2025 Spoločnosť zmenila vzorec pre výpočet oceňovania zásob z metódy FIFO na metódu váženého aritmetického priemeru z dôvodu zosúladenia účtovnej politiky so skupinou Danfoss. Vedenie Spoločnosti vyhodnotilo vplyv zmeny účtovnej politiky na svoje finančné výkazy ako nevýznamný.

K zmene metódy došlo 1. júna 2025 avšak kumulatívny efekt zmeny medzi pôvodnou metódou FIFO a prepočítanou metódou váženého aritmetického priemeru nebol účtovaný, keďže ho vedenie Spoločnosti považuje za nevýznamný.

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

Ak sú 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 menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

Spoločnosť sa pri tvorbe a zúčtovaní opravnej položky k pohľadávkam riadi podľa skupinovej smernice. Opravná položka k pohľadávkam sa vytvára na pohľadávky po splatnosti 60 a viac dní vo výške hodnoty pohľadávky. V prípade pohľadávok, ktoré sú po splatnosti menej ako 60 dní alebo ešte po splatnosti nie sú, Spoločnosť vytvorí opravnú položku ak existuje pochybnosť o schopnosti alebo úmysle dlžníka zaplatiť. Môže ísť o prípady konkurzov, platobnej neschopnosti atď. Zúčtovanie opravnej položky spoločnosť vykonáva po vysporiadaní pohľadávky platbou, ukončením konkurzu / likvidácie, respektíve zaniknutím rizika.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné do dôchodku, nevyčerpanú dovolenku, mzdy zamestnancov za december 2025 vrátane sociálneho zabezpečenia a daňovú rezervu.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Počet zamestnancov k 31. decembru 2025	501
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	5,41
Predpokladané zvýšenie miezd	3,00
Diskontná sadzba	5,00
Dlhodobá inflácia	2,80

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu 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 než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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) 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.

n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

o) Cudzí mena

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

p) 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. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výkonových modulov.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	601 446	0	0	0	0	0	601 446
Prírastky	0	0	0	0	0	6 100	0	6 100
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	601 446	0	0	0	6 100	0	607 546
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	592 983	0	0	0	0	0	592 983
Prírastky	0	3 336	0	0	0	0	0	3 336
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	596 319	0	0	0	0	0	596 319
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	8 463	0	0	0	0	0	8 463
Stav k 31.12.2024	0	5 127	0	0	0	6 100	0	11 227

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojím majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2025	1 747 879	22 080 264	60 372 339	0	0	1 875 385	4 892 695	7 376 836	98 345 398
Prírastky	0	0	0	0	0	0	11 789 467	0	11 789 467
Úbytky	0	0	917 318	0	0	0	5 403	7 376 836	8 299 557
Presuny	0	6 109	2 492 461	0	0	-1 875 385	-623 185	0	0
Stav k 31.12.2025	1 747 879	22 086 373	61 947 482	0	0	0	16 053 574	0	101 835 308
Oprávky									
Stav k 1.1.2025	0	11 199 643	39 849 746	0	0	1 651 044	0	0	52 700 433
Prírastky	0	857 567	5 352 487	0	0	0	0	0	6 210 054
Úbytky	0	0	914 303	0	0	0	0	0	914 303
Presuny	0	0	1 651 044	0	0	-1 651 044	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	12 057 210	45 938 974	0	0	0	0	0	57 996 184
Opravné položky									
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2025	1 747 879	10 880 621	20 522 593	0	0	224 341	4 892 695	7 376 836	45 644 965
Stav k 31.12.2025	1 747 879	10 029 163	16 008 508	0	0	0	16 053 574	0	43 839 124

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	1 747 879	21 366 675	57 334 586	0	0	1 843 005	5 984 989	2 796 360	91 073 494
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 700 091	9 228 692	12 928 783
Úbytky	0	0	796 691	0	0	0	211 972	4 648 216	5 656 879
Presuny	0	713 589	3 834 444	0	0	32 380	-4 580 413	0	0
Stav k 31.12.2024	1 747 879	22 080 264	60 372 339	0	0	1 875 385	4 892 695	7 376 836	98 345 398
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	10 332 382	34 870 159	0	0	1 540 615	0	0	46 743 156
Prírastky	0	867 261	5 776 278	0	0	110 429	0	0	6 753 968
Úbytky	0	0	796 691	0	0	0	0	0	796 691
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	11 199 643	39 849 746	0	0	1 651 044	0	0	52 700 433
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	80 237	0	0	0	8 482	0	88 719
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	80 237	0	0	0	8 482	0	88 719
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	1 747 879	11 034 293	22 384 190	0	0	302 390	5 976 507	2 796 360	44 241 619
Stav k 31.12.2024	1 747 879	10 880 621	20 522 593	0	0	224 341	4 892 695	7 376 836	45 644 965

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so svojím majetkom.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Zúčtovanie OP	Stav k
	1.1.2025		z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2025
Materiál	1 101 206	0	15 800	0	1 085 406
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9 086	0	5 958	0	3 128
Výrobky	3 311	5 252	0	0	8 563
Zásoby spolu	1 113 603	5 252	21 758	0	1 097 097

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým na základe obratu skladových zásob a ich predajnej ceny. Opravné položky sú tvorené na základe špeciálneho vzorca, ktorý je zakladaný na sledovaní bezobratových zásob.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Zúčtovanie OP	Stav k
	1.1.2024		z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2024
Materiál	1 473 222	0	372 016	0	1 101 206
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	222	8 864	0	0	9 086
Výrobky	2 072	1 239	0	0	3 311
Zásoby spolu	1 475 516	10 103	372 016	0	1 113 603

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.12.2025
			z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	5 365	0	0	5 365
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	5 365	0	0	5 365
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	5 365	0	0	5 365

V predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Pre pohľadávky s tretími stranami je stanovená jednotná doba splatnosti 14 dní. V rámci skupiny prebieha týždenné započítavanie pohľadávok.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	111 201	831 049	942 250
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	110 162	825 684	935 846
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 039	5 365	6 404
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	13 763 890	0	13 763 890
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 140 006	0	13 140 006
Daňové pohľadávky a dotácie	406 605	0	406 605
Iné pohľadávky	217 279	0	217 279
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 875 091	831 049	14 706 140

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	71 715	6 155 199	6 226 914
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	71 276	6 149 834	6 221 110
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	439	5 365	5 804
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	916 521	0	916 521
Daňové pohľadávky a dotácie	567 216	0	567 216
Iné pohľadávky	349 305	0	349 305
Krátkodobé pohľadávky spolu	988 236	6 155 199	7 143 435

Pohľadávka po splatnosti voči prepojenej účtovnej jednotke vo výške 6 092 265 EUR bola splatená dňa 7. januára 2025.

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť má právo s nimi plne disponovať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny mene EUR	
				k 31.12.2025	k 31.12.2024
Krátkodobé pôžičky, z toho:				13 140 006	0
Cash-pooling	EUR	2,263 – 5,174% priemer za rok 3,31 % p.a.	na požiadanie	13 140 006	0
Spolu				13 140 006	0

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	14
Software, IT služby	0	14
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 311	35 066
Poistné	0	9 255
Prenájom zariadení	18 703	17 965
Ostatné	2 608	7 846
Spolu	21 311	35 080

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

9. Sociálny fond

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

Názov položky	2025	2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 710	7 693
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	112 780	99 795
Tvorba sociálneho fondu spolu	112 780	99 795
Čerpanie sociálneho fondu	97 919	102 778
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 571	4 710

10. Odložený daňový záväzok

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

11. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	32 066 039	0	0	32 066 039
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	32 000 000	0	0	32 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	19 571	0	0	19 571
Odložený daňový záväzok	0	46 468	0	0	46 468
Dlhodobé záväzky spolu	0	32 066 039	0	0	32 066 039
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 512 708	4 140 053	11 652 761
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	1 409 364	516 655	1 926 019
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 103 344	3 623 398	9 726 742
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 907 006	0	6 907 006
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 230 401	0	5 230 401
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 654 646	0	1 654 646
Iné záväzky	0	0	21 959	0	21 959
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 419 714	4 140 053	18 559 767

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	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	30 074 764	0	0	30 074 764
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	30 000 000	0	0	30 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 710	0	0	4 710
Odložený daňový záväzok	0	70 054	0	0	70 054
Dlhodobé záväzky spolu	0	30 074 764	0	0	30 074 764
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 527 324	2 928 619	7 455 943
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	490 910	0	490 910
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 036 414	2 928 619	6 965 033
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 104 625	0	11 104 625
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 969 156	0	10 969 156
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 204	0	1 204
Daňové záväzky a dotácie	0	0	134 265	0	134 265
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	15 631 949	2 928 619	18 560 568

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

12. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2025
Dlhodobé rezervy, z toho:	239 494	33 497	0	0	272 991
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>239 494</i>	<i>33 497</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>272 991</i>
Na odchod do dôchodku	239 494	33 497	0	0	272 991
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 742 601	1 710 085	1 998 829	0	5 453 857
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>59 156</i>	<i>22 960</i>	<i>59 156</i>	<i>0</i>	<i>22 960</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	59 156	22 960	59 156	0	22 960
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 683 445</i>	<i>1 687 125</i>	<i>1 939 673</i>	<i>0</i>	<i>5 430 897</i>
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	22 300	46 969	22 300	0	46 969
Odmeny pracovníkom, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia	78 578	20 820	78 578	0	20 820
Hrubé mzdy zamestnancov za December vrátane sociálneho zabezpečenia	1 329 317	1 388 891	1 329 317	0	1 388 891
Daňová rezerva	3 743 772	0	0	0	3 743 772
Ostatné	509 478	230 445	509 478	0	230 445
Rezervy spolu	5 982 095	1 743 582	1 998 829	0	5 726 848

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	90 235	149 259	0	0	239 494
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>90 235</i>	<i>149 259</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>239 494</i>
Na odchod do dôchodku	90 235	149 259	0	0	239 494
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 692 641	2 543 084	2 309 034	184 090	5 742 601
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>307 893</i>	<i>59 156</i>	<i>307 893</i>	<i>0</i>	<i>59 156</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	307 893	59 156	307 893	0	59 156
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 384 748</i>	<i>2 483 928</i>	<i>2 001 141</i>	<i>184 090</i>	<i>5 683 445</i>
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	21 900	22 300	20 900	1 000	22 300
Odmeny pracovníkom, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia	267 646	78 578	267 646	0	78 578
Hrubé mzdy zamestnancov za December vrátane sociálneho zabezpečenia	1 418 660	1 329 317	1 418 660	0	1 329 317
Daňová rezerva	3 199 517	544 255	0	0	3 743 772
Ostatné	477 025	509 478	293 935	183 090	509 478
Rezervy spolu	5 782 876	2 692 343	2 309 034	184 090	5 982 095

V Spoločnosti prebiehala v rokoch 2021-2022 kontrola daňového priznania na daň z príjmov za rok 2019. V roku 2023 Spoločnosť dostala finálne rozhodnutie k daňovej kontrole, v dôsledku čoho čiastočne použila vytvorenú rezervu z predchádzajúceho obdobia na úhradu dodatočnej dane a penále.

Hoci vedenie Spoločnosti nesúhlasí so závermi daňovej kontroly, na základe analýzy daňových rizík sa rozhodlo vytvoriť rezervu ku koncu účtovného obdobia 2023 v uvedenej výške. Po prehodnotení a aktualizácii analýzy v roku 2024, bola rezerva navýšená o 544 tis. EUR.

Rezerva na odchodné do dôchodku a na životné a pracovné jubileá bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Predpokladá sa, že rezerva bude použitá v čase odchodu do dôchodku a dovŕšenia životných a pracovných jubileí.

Spoločnosť plánuje použiť ostatné vyššie uvedené krátkodobé rezervy v priebehu roka 2026.

13. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2025	k 31.12.2024
Dlhodobé pôžičky, z toho:				32 000 000	30 000 000
Pôžička I.	EUR	2.1% p.a.	30.9.2027	20 000 000	20 000 000
Pôžička II.	EUR	6-month EURIBOR + 0.3% p.a.	15.12.2026	0	5 000 000
Pôžička III.	EUR	6-month EURIBOR + 1.5% p.a.	15.12.2028	5 000 000	5 000 000
Pôžička IV.	EUR	6-month EURIBOR + 2.53% p.a.	3.3.2028	7 000 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				5 000 000	10 969 156
		2,263 – 5,174%	na		
Cash-pooling	EUR	priemer za rok 3,31 % p.a.	požiadanie	0	10 969 156
Pôžička II.	EUR	6-month EURIBOR + 0.3% p.a.	15.12.2026	5 000 000	0
Spolu				37 000 000	40 969 156

Úroky ku cash-pool účtom sú účtované na mesačnej báze k poslednému dňu a pripísané na účet cash-pooling účtu v rovnaký deň. Pôžička je krátkodobého charakteru a slúži na vysporiadanie otvorených pohľadávok a záväzkov medzi spoločnosťami v skupine.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2025	2024
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	127 599 470	122 952 759
Tržby za vlastné výrobky	126 709 929	121 837 055
Tržby z predaja služieb	889 541	1 115 704
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	127 599 470	122 952 759

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Moduly		Tovar a služby		Spolu	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Slovensko	0	512	37 687	44 929	37 687	45 441
Nemecko	124 070 957	121 735 075	158 201	483 092	124 229 158	122 218 167
Taliano	2 638 972	101 468	0	0	2 638 972	101 468
Dánsko	0	0	693 653	587 683	693 653	587 683
Spolu	126 709 929	121 837 055	889 541	1 115 704	127 599 470	122 952 759

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 3 048 719 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 3 048 719 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2025	31.12.2024	1.1.2024	2025	2024
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 337 840	1 465 557	2 958 739	2 872 283	-1 493 182
Výrobky	254 522	78 086	279 874	176 436	-201 788
Spolu	4 592 362	1 543 643	3 238 613	3 048 719	-1 694 970
Manká a škody				0	27 666
Iné				0	328
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				3 048 719	-1 666 976

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2025	2024
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	784 460	8 238 014
Predaj materiálu	470 928	1 548 671
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	7 287	0
Výnosy z dotácií	74 030	70 985
Tržby z predaja odpadu	111 220	159 990
Refakturácia ostatných nákladov	0	155 074
Vrátenie zahraničnej DPH	50 085	206 067
Poplatok za nevyužitú výrobnú kapacitu	0	6 092 265
Ostatné	70 910	4 962
Finančné výnosy, z toho:	56 874	3 979
Kurzové zisky	20 839	3 979
Úroky	36 035	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 883 496	4 706 828
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	38 269	37 741
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	38 269	37 741
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 845 227</i>	<i>4 669 087</i>
Opravy a údržba	769 076	411 667
Cestovné	56 077	28 276
Audit a poradenstvo	98 146	85 324
Prenájom	204 472	248 611
IT služby + údržba	127 795	26 111
Náklady na personálny lízing	134 513	599 748
Preprava	307 991	19 504
Náklady na telefón a poštové služby	44 002	52 073
Notárske poplatky, právne služby, preklady, certifikáty	33 449	24 767
Školenia	48 952	72 444
Kontroly, revízie, analýzy, kontroly kvality (Eltest)	0	97 267
IT, Corporate functions, Global services - Danfoss	3 310 979	2 416 890
Ostatné	709 775	586 405
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	915 950	2 556 091
Predaj materiálu	457 377	1 467 292
Manká a škody	129 699	60 653
Preprava - refakturácia	5 365	155 074
Poistné	105 065	114 300
DPH zaúčtovaná ako náklad	14 709	138 392
Daňová rezerva	0	544 255
Ostatné	203 735	76 125
Finančné náklady, z toho:	1 186 305	1 662 865
Kurzové straty	34 684	32 133
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 151 621</i>	<i>1 630 732</i>
Úroky	1 145 481	1 613 858
Ostatné	6 140	16 874

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	17 811 634	18 148 222
Mzdové náklady	12 173 416	12 321 948
Zákonné sociálne zabezpečenie	4 572 070	4 578 846
Ostatné sociálne zabezpečenie	147 690	156 825
Zákonné sociálne náklady	708 337	926 274
Ostatné sociálne náklady	210 121	164 329

7. Dane

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

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2025
Dlhodobý majetok	-3 808 250	0	-473 881	-4 282 131
Zásoby	1 113 603	0	-16 506	1 097 097
Rezervy	2 179 167	0	-232 302	1 946 865
Ostatné	223 588	0	820 966	1 044 553
Celkom	-291 893	0	98 277	-193 616
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24	24	24
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-70 054	0	23 586	-46 468
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný	-70 054	0	23 586	-46 468

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	8 757

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 684 133			2 790 926		
teoretická daň		2 084 192	24		586 094	21
Daňovo neuznané náklady	471 251	113 100		854 676	179 482	
Zmena sadzby dane	0	0		41 700	8 757	
Iné	-49 750	-11 940		-68 276	-23 095	
Spolu		2 185 352	25,2		751 238	26,9
Splatná daň z príjmov		2 208 938	25,4		598 424	21,4
Odložená daň z príjmov		-23 586	-0,3		152 814	5,5
Celková daň z príjmov		2 185 352	25,1		751 238	26,9

V. 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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	203 507	223 525

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2025	2024
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	37 807	565 835
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	27 531 628	27 929 625
Predaj hotových výrobkov	Ostatné spriaznené strany	126 709 929	121 836 543
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	470 928	1 548 671
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3 310 310	2 456 286
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	851 854	1 062 827
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	Ostatné spriaznené strany	0	155 074
Poplatok za nevyužitú výrobnú kapacitu	Ostatné spriaznené strany	0	6 092 265
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 145 481	1 613 739
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	36 035	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 926 018	490 910
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	64 817
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	935 846	6 156 293
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	37 000 000	30 000 000
Závazok z cash-poolingu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	10 969 156
Pohľadávky z cash-poolingu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	13 140 006	0
Úrok z prijatej pôžičky – záväzok	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	230 401	0

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2025
	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 433 978	0	0	0	1 433 978
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	402 940	0	0	0	402 940
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 173 877	0	0	2 039 688	12 213 565
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 039 688	6 498 781	0	-2 039 688	6 498 781
Vlastné imanie spolu	14 050 483	6 498 781	0	0	20 549 264

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2024
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 433 978	0	0	0	1 433 978
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	402 940	0	0	0	402 940
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 852 385	0	0	2 321 492	10 173 877
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 321 492	2 039 688	0	-2 321 492	2 039 688
Vlastné imanie spolu	12 010 795	2 039 688	0	0	14 050 483

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 433 978 EUR.

Zákonný rezervný fond je vo výške 402 940 EUR a bol vytvorený zo ziskov v minulých rokoch v súlade s ustanoveniami obchodného zákonníka.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 2 039 688 EUR bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov v celej výške.

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2025

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie zisku za rok 2025.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2025	2024
Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 684 133	2 790 926
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 216 246	6 765 785
Odpis zásob	129 699	60 653
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-88 719
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	5 365	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-16 506	-361 913
Zmena stavu rezerv	-255 247	199 219
Úrokové náklady (netto)	1 109 446	1 613 858
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-7 287	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	15 865 849	10 979 809
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	5 591 070	-4 988 358
Úbytok (prírastok) zásob	-2 423 431	3 729 972
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 255 653	1 876 851
Prevádzkové peňažné toky	23 289 141	11 598 274
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	23 289 141	11 598 274
Zaplatené úroky	-915 081	-1 613 858
Prijaté úroky	36 035	0
Zaplatená daň z príjmov	-711 776	-1 041 883
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	21 698 319	8 942 533
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 401 128	-8 286 667
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 287	0
Poskytnuté pôžičky spoločnostiam v Skupine - cashpooling	-13 140 006	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-17 533 847	-8 286 667
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	9	-1 308
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine - cashpooling	-10 969 155	-650 282
Príjmy pôžičiek od spoločností v Skupine	7 000 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 969 146	-651 590
Prírastky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	195 326	4 276
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 772	6 496
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	206 098	10 772