

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Hawle s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") je Spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená zakladateľskou listinou spísanou dňa 06.04.2000. Dňa 07. júna 2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 21881/B. Spoločnosť sídli v Senci, Pezinská 30, Slovenská republika, identifikačné číslo (IČO) je 35 789 760.

Hlavným predmetom činnosti je kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti a kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v spoločnostiach.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 5. marca 2025.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025.

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Hawle Holding GmbH, Wagrainerstraße 13, 4840 Vöcklabruck, Österreich. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať od Harald Riener, MBA, Hawle Beteiligungsgesellschaft m.b.H., Wagrainerstraße 13, 4840 Vöcklabruck, Österreich. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Landesgericht Wels pod číslom 185721w, Maria Theresia – Straße 12, 4600 Wels, Österreich.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	11
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Spoločnosť má v nájme kancelárske a skladovacie priestory od tretej osoby, podrobnejšie v časti V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH v časti Najatý majetok.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	5	20	lineárna

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,70%	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25%	lineárna
Inventár	6 až 8	12,5% až 16,7%	lineárna

Finančné účty

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

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Výška tvorby opravnej položky k zásobám závisí od množstva tovaru na sklade a jeho obrátkovosti prepočítaná ku koncu účtovného obdobia nasledovne:

Doba bez pohybu	Opravná položka v %
Tovar vyradený z výrobného programu dodávateľa	90
Tovar na sklade bez obratu v bežnom roku	50
Tovar na sklade je podľa obratu v bežnom roku k dispozícii na viac ako 1 rok	20

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. K pochybným pohľadávkam boli vytvorené opravné položky odľa doby splatnosti nasledovne:

Pohľadávky po lehote splatnosti	Opravná položka v %
od 90 do 180 dní	25
od 181 do 270 dní	50
od 271 do 365 dní	75
nad 365 dní, vymáhané pohľadávky, pohľadávky voči podnikom v konkurze	100

Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva. Rezervy na životné a pracovné jubileá sa tvoria pomernou (zaslúženou) časťou príslušného nároku. Uvedené dlhodobé rezervy sú vypočítané pri zohľadnení fluktuácie zamestnancov a úmrtnosti, diskontované sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri mestského súdu Bratislava III. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond, ktorý je vytvorený v zákonom stanovenej výške (10% zo základného imania).

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Operatívny lízing

Nájomné za majetok prenájatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daň sa vypočíta použitím sadzby a platných daňových zákonov, resp. zákonov, ktoré sa považujú za platné k súvahovému dňu a u ktorých sa očakáva, že budú platiť v čase realizácie dočasných rozdielov. O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481-Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2025 do 31.12.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 120						22 120
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 121	0	0	0	0	0	22 121
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 120						22 120
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 121	0	0	0	0	0	22 121
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 120						22 120
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 121	0	0	0	0	0	22 120
Oprávký								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 120						22 120
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 121	0	0	0	0	0	22 120
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok				Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo				0				

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2025 do 31.12.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

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	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			225 342						225 342
Prírastky			3 479						3 479
Úbytky			-3 261						-3 261
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	225 560	0	0	0	0	0	225 560
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			147 547						147 547
Prírastky			25 806						25 806
Úbytky			-4 878						-4 878
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	168 475	0	0	0	0	0	168 475
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	77 794	0	0	0	0	0	77 795
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	57 085	0	0	0	0	0	57 085

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			274 055						274 055
Prírastky			27 287						27 287
Úbytky			-76 000						-76 000
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	225 342	0	0	0	0	0	225 342
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			170 668						170 668
Prírastky			27 286						27 286
Úbytky			-50 407						-50 407
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	147 547	0	0	0	0	0	147 547
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	103 387	0	0	0	0	0	103 387
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	77 794	0	0	0	0	0	77 795

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Z dlhodobého majetku sú poistené automobily pre prípad škôd. Výška poisťnej sumy je v nasledujúcom prehľade:

Poistený majetok (druh vozidla)	Poisťná suma (v roku 2025)	Poisťná suma (v roku 2024)
Škoda Octavia v počte 4 ks	97 836	97 836
Renault Master v počte 2 ks	64 132	64 132
Spolu	161 968	161 968

ZÁSoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	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
Tovar	91 685	0	1 848	4 185	85 652
Zásoby spolu	91 685	0	1 848	4 185	85 652

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

POHĽADÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	450	2 138	0	0	2 588
Pohľadávky spolu	450	2 138	0	0	2 588

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	601 930	190 060	791 990
Krátkodobé pohľadávky spolu	601 930	190 060	791 990

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať vrátane termínovaného vkladu vo výške 27 037 EUR s dĺžkou vkladu jeden mesiac.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 263	1 799
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	358 874	188 310
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	27 037	27 037
Spolu	393 174	217 146

Spoločnosť nemá otvorený účet kreditnej karty k 31.12.2025. (K 31.12.2024 bol účet kreditnej karty zrušený).

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 359	3 161
Poistenie motorových vozidiel	2 184	2 241
Poistenie zásob	0	0
Ostatné	175	920

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je zložené z peňažného vkladu s nominálnou hodnotou 266 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 5. marca 2025, schválilo rozdelenie zisku za rok 2024 nasledovne:
- 126 927 EUR preúčtovanie na účet nerozdelený zisk minulých rokov

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	126 927
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	353 206
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	353 206

Zisk dosiahnutý za rok 2025 navrhuje Spoločnosť rozdeliť nasledovne:
- 353 206 EUR preúčtovanie na účet nerozdelený zisk minulých rokov
- 0,00 EUR prídel do sociálneho fondu.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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:	15 841	654	5 408	0	26 849
Súdne spory	1 000	0			1 000
rezerva na pracovné a životné jubileá	5 408	16 416	5 408	0	16 416
Odchodné do dôchodku	9 433	0	0		9 433
Krátkodobé rezervy, z toho:	65 502	50 815	55 036	9 766	52 515
Nevyčerpaná dovolenka vrátane sociálneho zabezpečenia	12 581	19 116	12 581		19 116
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 960	10 477	10 544	2 416	10 477
Nájomné + spotreba vody	7 500	1 000	1 000	6 500	1 000
Vyúčtovanie spotreby el.energie + plyn	0	0	0	0	0
Prémie vrátane soc. zabez.	30 761	20 222	30 761	0	20 222
Transferová dokumentácia	700	0	0	0	700
Pokuty a penále	1 000	1 000	150	850	1 000
Rezerva na sprost. predaja v zmysle Zmluvy o poskyt. služieb	0	0	0	0	0

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 779	6 062	0	0	15 841
Súdne spory	1 000	0	0	0	1 000
rezerva na pracovné a životné jubileá	0	5 408	0	0	5 408
Odchodné do dôchodku	8 779	654	0	0	9 433
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 497	58 303	55 259	2 038	65 503
Nevyčerpaná dovolenka vrátane sociálneho zabezpečenia	16 840	12 581	16 840	0	12 581
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 500	12 960	10 173	327	12 960
Nájomné + spotreba vody	7 500	1 000	161	839	7 500
Vyúčtovanie spotreby el.energie + plyn	-1 554	0	-1 295	-259	0
Prémie vrátane soc. zabez.	27 614	30 762	27 185	429	30 762
Transferová dokumentácia	700	0	0	0	700
Pokuty a penále	1 000	1 000	298	702	1 000
Rezerva na sprost. predaja v zmysle Zmluvy o poskyt. služieb	1 897	0	1 897	0	0

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	197 495	197 495		
Ostatné záväzky z obchodného styku	25 949	25 949		
Záväzky voči zamestnancom	17 691	17 691		
Záväzky zo sociálneho poistenia	11 978	11 978		
Daňové záväzky a dotácie	119 687	119 687		
Iné záväzky	0	0		
Spolu	372 800	372 800	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	384 788	384 788		
Ostatné záväzky z obchodného styku	23 405	23 405		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	50 000	50 000		
Záväzky voči zamestnancom	15 918	15 918		
Záväzky zo sociálneho poistenia	25 011	25 011		
Daňové záväzky a dotácie	63 687	63 687		
Iné záväzky	0	0		
Spolu	562 809	562 809	0	0

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	154 107	198 756
Záväzky v lehote splatnosti	222 145	314 053
Spolu	376 252	512 809

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 984	4 582
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 599	3 907
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	7 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 599	10 907
Čerpanie sociálneho fondu	11 450	7 505
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 134	7 984

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť už od roku 2010 pravidelne tvorí sociálny fond aj zo zisku po zdanení za účelom podpory sociálnej politiky svojich zamestnancov. V roku 2024, po schválení hospodárskeho výsledku za rok 2023, bol prídelený do sociálneho fondu vo výške 7 000 EUR. V roku 2025 po schválení hospodárskeho výsledku za rok 2024 bol prídelený do sociálneho fondu vo výške 0,00 EUR. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	475 234	X	X	173 519	X	X
teoretická daň	X	99 799	21%	X	36 439	21%
Daňovo neuznané náklady	162 825	34 193	7%	123 928	26 025	15%
Výnosy nepodliehajúce dani	-73 496	-15 434	-3%	-68 660	-14 419	-8%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	564 562	118 558	25%	228 787	48 045	28%
Splatná daň z príjmov	X	118 558	25%	X	48 045	28%
Odložená daň z príjmov	X	3 470	1%	X	-1 453	-1%
Celková daň z príjmov	X	122 028	26%	X	46 592	27%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	88 240	92 135
odpočítateľné (+)	88 240	92 135
zdaniteľné (-)	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	70 676	83 302
odpočítateľné (+)	70 676	83 302
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	33 373	36 842
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučítovaná do výsledku hospodárenia	3 470	1 453
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučítovaná do výsledku hospodárenia	0	0
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je v roku 2025: 21 % (v roku 2024: 21 %).

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

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
Vodárenské armatúry	4 416 872	4 353 878
Tovar SPOLU	4 416 872	4 353 878
Služby		
Predaj služieb	10 606	16 642
Služby SPOLU	10 606	16 642
Tržby spolu	4 427 478	4 370 520

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 470	20 128
Poistné náhrady	1 136	15 008
Inventúrne prebytky	1 731	3 927
Likvidácia nepredajných zásob - výkup	27	104
Iné	4 576	1 089

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	3	3
Výnosové úroky	3	3

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	489 542	580 929
Hrubé mzdy	336 054	424 134
Sociálne poistenie	71 433	71 534
Zdravotné poistenie	51 155	64 933
Sociálne zabezpečenie	30 900	20 328

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	492 012	414 957
Sprostredkovanie predaja	14 970	21 976
Rozvoz	116 201	95 797
Nájomné a služby spojené s nájmom	86 415	95 403
Ostatné služby	21 583	25 045
Reklama a inzercia	24 383	8 420
Služby zo zahraničia	57 272	76 194
Opravy a udržiavanie	20 344	12 122
Náklady na reprezentáciu	78 943	29 322
Cestovné	5 803	6 651
Telefóny a internetové služby	4 460	6 274
Právne a poradenské služby	15 779	1 906
Výstavy	0	266
Softvérové služby	9 700	5 493
Poštovné	610	374
Školenia	5 072	1 577
Certifikácia výrobkov + licencia STN EN ISO 9001	6 064	6 355
Služby zodpovedná osoba v zmysle GDPR	550	600
Služby v zmysle zákona o PZS	540	540
Služby v zmysle zákona o BOZP+PO	1 028	1 204
Služby v zmysle zákona o odpadoch	487	486
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	13 650	13 650
Ostatné služby - nedaňové	8 158	5 302

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 900	22 648
Poistenie motorových vozidiel	4 979	5 505
Poistenie zásob	1 304	1 252
Poistenie pohľadávok	1 074	782
Manká a škody na inventúre	2 416	3 548
Likvidácia zastaralých zásob	1 908	2 626
Dary	1 846	3 332
Ostatné pokuty a penále - nedaňové	150	264
Odpis pohľadávky	0	788
Ostatné náklady	2 223	4 551

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	3 107	4 647
Bankové poplatky	3 107	4 647

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 650	13 650
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	11 150	11 150
<i>náklady za overenie finančných informácií pre materskú spoločnosť</i>	2 500	2 500

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Tovar a služby	Krajina	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vodárenské armatúry	Slovenská republika	4 406 834	4 352 807
	Česká republika	10 038	1 071
	Rakúska republika	0	0
	Poľská republika	0	0
	Talianska Republika	0	0
Spolu		4 416 872	4 353 878
Služby a iný tovar	Slovenská republika	10 606	16 204
	Česká republika	0	0
	Rakúska republika	0	438
	Poľská republika	0	0
	Talianska Republika	0	0
Spolu		10 606	16 642
Čistý obrat spolu		4 427 478	4 370 520

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2025 daňové priznania Spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme kancelárske a skladové priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú so 6 mesačnou výpovednou lehotou. Ročné náklady na nájomné sú približne 78 000 EUR. Spoločnosť má v nájme tiež skladové priestory v rámci konsignačného skladovania s ročnými nákladami približne 8 000 EUR. Dodatkom k nájomnej zmluve sa v mesiaci decembri 2025 zmenila doba určitá na dva roky s platnosťou od 1.1.2026.

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

Po 31.12.2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hawle Beteiligingsgesellschaft m.b.H., Rakúsko	nákup služieb	57 272	76 194
	výplata dividend	200 000	96 507

Záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v Spoločnosti rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hawle Beteiligungsgesellschaft m.b.H	záväzky z obchodného styku	4 459	11 494
Záväzky spolu		4 459	11 494

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HAWLE ARMATURY, spol s.r.o., Jesenice, ČR	obstaranie tovaru	497 945	607 564
Fabryka Armatury Spółka, Piaskowa 9, Poľsko	obstaranie tovaru	498 514	476 206
E.Hawle Armaturenwerke G.m.b.H, Rakúsko	obstaranie tovaru	1 190 634	945 594
NOVA SIRIA S.R.L.,Roletto,Taliansko	obstaranie tovaru	92 904	120 244
OZ-KAN SU ARMATURLERI IHRACATSAN. VE TIC A.S, IZMIR, Turecko	obstaranie tovaru	0	17 568
OZ-KAN Makina Elm.San.ve Tic A.s., IZMIR, Turecko	obstaranie tovaru	90 498	46 801
R2M Limited, Lancashire, Veľká Británia	obstaranie tovaru	0	2 499
Hawle Service GmbH, Leobersdorf, Rakúsko	obstaranie tovaru	0	0
Erhard GmbH, Heidenheim, Nemecko	obstaranie tovaru	6 147	0
Erhard Polska Sp.Z o.o., Poľsko	obstaranie tovaru	6 231	0

Závazky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HAWLE ARMATURY, spol. s r.o.	záväzky z obchodného styku	45 324	88 460
Fabryka Armatury Hawle Spółka z o.o.	záväzky z obchodného styku	100 723	114 770
E.Hawle Armaturenwerke GmbH	záväzky z obchodného styku	46 948	170 045
METALSKA INDUSTRIJA VARAŽDIN d.d.	záväzky z obchodného styku	0	0
NOVA SIRIA S.R.L.	záväzky z obchodného styku	40	20
Oz-kan Su Armaturleri Ihracat Sanayi ve Ticaret Anonim Sirketi SAN. ve TIC. A.S.	záväzky z obchodného styku	0	0
Erhard Polska Sp. Z o.o.,Świetochlowice, Poľsko	záväzky z obchodného styku	0	0
Závazky spolu		193 035	373 295

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

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	266 000				266 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	26 600				26 600
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 012 428		150 000	126 927	989 355
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	126 927	353 206		-126 927	353 206
Spolu	1 431 955	353 206	150 000	0	1 635 161

Valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 5. marca 2025, rozhodlo o výplate dividendy vo výške 50 000 EUR ako aj zároveň samostatným uznesením zo dňa 4.11.2025 o výplate 150 000 EUR z nerozdelených výsledkov. Spoločnosť vyplatila v roku 2025 spoločníkom dividendy vo výške 200 000 EUR .

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	266 000				266 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	26 600				26 600
Nerozdelený zisk minulých rokov	967 754		153 507	198 181	1 012 428
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	198 181	126 927		-198 181	126 927
Spolu	1 458 535	126 927	153 507	0	1 431 955

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	475 234	173 519
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	32 611	26 703
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	24 191	35 085
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	11 008	6 062
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-3 895	-9 494
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	425	1 967
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	0	1 043
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-3	-3
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-1 261	-7 957
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	2 146	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-86 531	-81 775
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	68 934	-301 084
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-220 377	135 991
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	64 912	83 318
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		421 314	118 447
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	3	3
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	0	-1 043
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		421 317	117 407
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-43 109	-74 559
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		378 208	42 848
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-3 479	-27 285
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	1 261	21 500

B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-2 218	-5 785
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		

C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-200 000	-96 507
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-200 000	-96 507
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	175 990	-59 444
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	217 146	276 590
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	393 174	217 146
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	393 174	217 146

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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.