

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

REBIOP, s.r.o.
SNP 51/2298
95301 Zlaté Moravce

Spoločnosť bola založená 26.07.2008 a do Obchodného registra Okresného Súdu v Nitre bola zapísaná v oddieli Sro, vložka č 22790/N.

Hlavný predmet činnosti a opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod so železiarskym tovarom)

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie ku dňu zostavenia účtovnej závierky za bežné obdobie nebola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti schválená.

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

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 42 | 43 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 41 | 43 |
| počet vedúcich zamestnancov | 3 | 3 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo 27.02.2025 spoločnosť AUDIT SK, s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2025.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Konateľ k 31. decembru 2025 : Ing. Ing. Stanislav Repa

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2025 bola nasledovná:

| Spoločník | Výška podielu na základ- nom imaní | | Podiel na hla- sovacích prá- vach v % |
|---------------------|---------------------------------------|-----|---|
| | absolútne | v % | |
| A | b | c | d |
| Ing. Stanislav Repa | 6639 | 100 | 100 |

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.

Spoločnosť dodržala všetky povinnosti súvisiace s legislatívou. Spoločnosť si súčasne plnila všetky záväzky voči štátnym orgánom a peňažným ústavom v lehotách splatnosti. Rovnako boli plnené aj všetky ostatné záväzky spoločnosti.

V súvislosti s aktuálnym vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

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, poisťné a pod.).

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

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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 obstarávacia 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:

| Druh majetku | Doba odpisovania v rokoch | Sadzba odpisov v % | Odpisová metóda |
|---------------------|---------------------------|--------------------|-----------------|
| Sklady | 20 | 5 | lineárna |
| auta | 4 | 25 | lineárna |
| elektrocentrala | 8 | 12,5 | lineárna |
| Stroje a zariadenia | 6 | 16,66 | lineárna |
| kotolna | 12 | 8,33 | lineárna |

Pozemky sa neodpisujú.

c) Goodwill - bezpredmente

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa zásoby obstarali 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 priemernej 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.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa netvorí

j) Záväzky

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

k) 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.

l) 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.

m) 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.

Spoločnosť neučtuje o odložene dane

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) 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 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 tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

q) Oprava chýb minulých období a porovnateľné údaje

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2025 ani v roku 2024 spoločnosť neučtovala opravu významnej chyby minulých účtovných období.

III. NFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný ma- jetok | Softvér | Ocenitelne práva | Obstara- nie | Spolu |
|--------------------------------|--------------|------------------|-----------------|--------------|
| Obstarávacia cena | | | | |
| Stav k 1.1... | 20004 | 3650 | 0 | 23654 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12... | 20004 | 3650 | | 23654 |
| Oprávky | | | | |
| Stav k 1.1... | 20004 | 3650 | | 23654 |
| Prírastky | | | | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12... | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | |
| Stav k 1.1... | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12... | 0 | 0 | 0 | 0 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | SHV a subor SHV | Ostatný DHM | Obstará- vaný DHM |
|----------------------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|----------------------|
| Obstarávacia cena | 297070 | 2532880 | 1308980 | | 1270449 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | | 75651 |
| Úbytky | 0 | | -13807 | | -0 |
| Presuny | | | | | |
| Stav k 31.12... | 297070 | 2532880 | 1295173 | | 1346100 |
| Oprávky | | 782519 | 994514 | | |
| Prírastky | 0 | 123400 | 13807 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | | -122344 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|------------------------|----------|---------------|----------------|----------|----------|
| Presuny | 0 | | | 0 | 0 |
| Stav k 31.12... | 0 | 905920 | 1103051 | 0 | 0 |

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: stavby a auta na leasing
Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku: celý majetok je posistený – ročne poistne cca 50000 EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok – nie je

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke: - neboli vytvorené
Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo, ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

5. Pohľadávky

6. Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|-------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1129 | 2089 | 0 | 1129 | 2089 |
| Pohľadávky spolu | 1129 | 2089 | 0 | 1129 | 2089 |

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k obchodným pohľadávkam po splatnosti, aby zohľadnila rozdiel medzi súčasnou hodnotou pohľadávky a jej nominálnou hodnotou. K 31. decembru 2025 (ani k 31. decembru 2024) Spoločnosť neviduje žiadne pohľadávky kryté záložným právom, ani pohľadávky, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

7. Finančné účty

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31.12.:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 4579 | 133 |
| Bežné bankové účty | 0 | 0 |
| Spolu | 4579 | 133 |

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie aktiva - nie sú

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

PASIVA

9. Vlastné imanie

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

| 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 | 6639 | 0 | 0 | 0 | 6639 |
| Zákonný rezervný fond | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Ostatne kalitalové fondy | 0 | | 0 | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2553316 | 293419 | 0 | 00 | 2846735 |
| Neuhradená strata | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 293418 | 144577 | 293418 | 0 | 144577 |
| Spolu | 2854038 | | | 0 | 2998615 |

Rozdelenie zisku za bežný rok 2025

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2025 štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2025.

Rozdelenie zisku za rok 2024

Z dosiahnutého zisku za rok 2024 vo výške 293418 EUR bolo presunutých do nerozdeleného zisku minulých rokov.

10. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2025 | 2024 |
|----------------------------------|------|------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 7759 | 5468 |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6125 | 5766 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 6125 | 5766 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 4138 | 3475 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 9746 | 7759 |

11. Odložený daňový záväzok - nie je

12. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 142350 | 175463 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1093894 | 1101615 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1236244 | 1277078 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 104145 | 198133 |

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

| Záväzky | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2025 |
|---|----------------------|----------------------|
| Hodnota záväzkov krytých záložným právom alebo inou formou zabezpečenia- auta na leasing | 312170 | 188846 |
| Záväzky vyplývajúce zo zmlúv o financovaní vozidiel sú zabezpečené prevodom vlastníckeho práva k predmetu financovania. | | |

13. Rezervy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 11398 | 17575 | 11398 | 0 | 17575 |

13. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny.

| Druh cudzieho zdroja | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia |
|---------------------------|------|-----------------|------------|--------------------|--|
| Krátkodobý bankový úver | EUR | 1.80% p.a. | | záložné právo | 944927 |
| Pôžička | | | | | |
| Návratná finančná výpomoc | | | | | |
| Dlhodobý bankový úver | EUR | 2,07%p.a. | 22.07.2027 | Záložné právo | 617287 |
| Spolu | | | | | |

14. Prijaté pôžičky - nie sú

15. Časové rozlíšenie - nie sú

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

1. Čistý obrat

VYNOSY

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

| Názov položky | 2024 | 2025 |
|---|----------------|----------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | | |
| Tržby z predaja služieb | 90409 | 5644 |
| Tržby za tovar | 7870339 | 7741301 |
| Predaj majetku | 8567 | 800 |
| Čistý obrat celkom | 7978994 | 7818775 |

NÁKLADY

2. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|--|-----------------------|--------------------------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 604387 | 543219 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>2200</i> | <i>2200</i> |

| | | |
|---|--------|--------|
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | | |
| - Nájomné | 46840 | 37560 |
| - Reklama | | |
| - Opravy a udržiavanie | 112900 | 127764 |
| - Telekomunikačné služby, pošta | 61665 | 26685 |
| - Cestovné | 36363 | 32745 |
| - Subdodavky | 92075 | 64885 |
| - Náklady na reprezentáciu | 23383 | 26169 |
| - Mandátne služby, sprostredkovanie | 130977 | 156638 |
| - Ostatné služby | 85771 | 66753 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| - Predaná nehnuteľnosť | | |
| - Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad.dodávok | 106278 | 294615 |
| - Osobné náklady | 680033 | 638606 |
| - Odpisy a opravné položky k DHM a DNM | 245743 | 279699 |
| - Zostatková cena predaného DHM a DNM | 0 | 0 |
| - Tvorba(+) /rozpustenie (-) opravnej položky k zásobám | | |
| - Tvorba(+) /rozpustenie (-) opravnej položky k pohľadávkam | 1678 | 1222 |
| - Dane a poplatky | 45197 | 27690 |
| - Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 113276 | 131743 |
| Finančné náklady, z toho: | | |
| - Kurzové straty | 12751 | 46869 |
| - Nákladové úroky | 69776 | 63319 |

3. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené 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: | 199360 | | | 384906 | | |
| teoretická daň (21%) | | 47846 | 24 | | 80830 | 21 |
| Splatná daň z príjmov | | 54783 | | | 91488 | |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | | | 0 | |
| Celková daň z príjmov | | 54783 | | | 91488 | |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

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

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

V nasledujúcich 12 mesiacoch neplánujeme uzavrieť prevádzku, pozastaviť činnosť spoločnosti ani jej vstup do likvidácie, pokiaľ nenastane mimoriadna situácia.

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, v súvislosti s vojnou na Ukrajine nie je možné predvídať budúci dopady na chod spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní

potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a zamestnancov

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2024 | 2025 |
|-------------------------------|--|--------|---------|
| Nákup majetku a tovaru | <i>Rebiop Kft.</i> | 34175 | 27779 |
| Nákup služieb | Varing, s.r.o | 61034 | 63425 |
| Predaj tovaru | <i>Rebiop Kft.</i> | 408847 | 4166845 |
| | Železiarstvo a priemyselný tovar, s.r.o. | 77401 | 75526 |
| | Tools factory, s.r.o | 18458 | 34931 |

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

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH - FLOW STATEMENTS)
za rok 2025-2024

REBIOP, s. r. o.

| Ozna- čenie | OBSAH POLOŽKY | Skutočnosť v EUR | |
|----------------|--|--------------------------|-----------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minule úč- tovné obdobie |
| A. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (vykázané nepriamou metódou) | | |
| Z / S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 199360 | 384 906 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-) | 321693 | 343 556 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 245744 | 279 699 |
| 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 (+) | 0 | 0 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 0 | 0 |
| A.1.4. | Zmena stavu rezerv (+/-) | 6177 | 0 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 959 | 0 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 0 | 0 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 69776 | 63 319 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | 0 | 0 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 0 | 0 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | |
| 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 (+/-) | -963 | 538 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným 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.) | -115298 | -92 380 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 98780 | -41 439 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -40834 | 6 256 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -173244 | -57 197 |
| 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 + A1 + A 2) | 405755 | 636 082 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0 | 0 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -69776 | -63 319 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| A** | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.) | 136619 | 187 857 |

| | | | |
|---|--|---------------|-----------------|
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -54783 | -91 488 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 0 | 0 |
| A*** | Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A1. až A.9.) | 281196 | 481 275 |
| B. Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 0 | 0 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -75650 | -306 093 |
| 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 na obchodovanie (-) | | |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 0 | 0 |
| 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 (+) | 0 | 0 |
| B. 7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | 0 |
| B. 8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 0 |
| B. 9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | 0 |
| B. 10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 0 |
| B. 11. | Príjmy z prenájmu súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | | |
| B. 12. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 14. | 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. 15. | 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. 16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B. 17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| B. 18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| B. 19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 20. | Ostatné záväzky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | 0 | 0 |
| B*** | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B.20.) | -75650 | -306 093 |
| C. Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | 0 | -500 000 |
| 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 (+) | 0 | 0 |
| 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(-) | | -500 000 |
| 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.) | -107112 | 653 903 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových 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 (+) | 0 | 597 792 |
| 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 (-) | -107112 | 0 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 0 | 0 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 0 | 0 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | 0 | 0 |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | 0 | 0 |
| C.2.9. | 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 (+) | | 56 111 |
| C.2.10. | 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 (-) | -93988 | |
| 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 (-) | 0 | -329 032 |
| 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| C*** | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -201100 | -175 129 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A+B+C) | 4446 | 53 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 133 | 80 |

| | | | |
|-----------|---|-------------|------------|
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 4579 | 133 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 4579 | 133 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-). | 4579 | 80 |
| | | 0 | 0 |