

## ČI. I . VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Názov a sídlo spoločnosti

DIPLOMAT DENTAL s.r.o

Vrbovská cesta 17

921 01 Piešťany

Spoločnosť DIPLOMAT DENTAL (Chirana – Dental) s.r.o ( ďalej len spoločnosť ), bola založená 13.06.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 01.07.1997 ( Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 10414/T).

Zmena názvu spoločnosti od 31.10.2012 na základe súdneho rozhodnutia o zákaze používať názov spoločnosti Chirana Dental, s.r.o.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Vývoj , výroba a montáž lekárskeho prístrojov
- Veľkoobchod a maloobchod s tovarom v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť
- Prenájom nehnuteľností, strojov a zariadení

### 2. Spoločnosť podlieha podmienkam overenia UZ audítorom za rok 2025.

### 3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

### 4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	119	132
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	121	123
počet vedúcich zamestnancov	8	8

### 5. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

### 6. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2024 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.03.2025.

### 7. UJ nie je súčasťou konsolidovaného celku.

## ČI.II . INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH.

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné informácie o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód boli konzistentné s predchádzajúcim obdobím. Pri zostavovaní ÚZ spoločnosť postupovala podľa Opatrenia MFSR č.23377/2014-74.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

### 2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním ( clo, preprava, poistné a pod.)

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené odchyľne od daňových a vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania.

Plán účtovných odpisov:

Stavby sú odpisované 30 rokov , SHV- stroje 8 rokov, SHV – výpočtová technika 4 roky, SHV – dopravné prostriedky 4 roky, SHV – inventár 5 rokov.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a náklad sa zúčtuje jednorázovo pri výdaji na účet 501.600 – do spotreby.

Dlhodobý nehmotný majetok, ocenené práva – 5 rokov.

Softvér – 5 rokov.

Spoločnosť majetok odpisuje rovnomerne.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400EUR a nižšia , spoločnosť účtuje do nákladov na účet služieb 518.151.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

### 3. Cenné papiere.

Cenné papiere spoločnosť nevykazuje.

### 4. Zásoby.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá predstavuje cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním a to: clo, skladové a manipulačné poplatky, prírážky, poštovné a pod.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi výroby. Vlastné náklady výroby sú priame náklady= priamy materiál, priame mzdy, OPN ( odvody), výrobná réžia a správna réžia. Odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov . Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

## **5. Pohľadávky.**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Pri ich opodstatnenom znehodnotení, sa účtujú opravné položky, ktoré znižujú ich hodnotu.

## **6. Peňažné prostriedky a ceniny.**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

## **7. Náklady budúcich období, príjmy budúcich období.**

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

## **8. 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 a záväzku. Spoločnosť vytvára hlavne rezervu na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované služby a iné rezervy podľa potrieb spoločnosti. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

## **9. Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

## **10. 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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

## **11. Odložené dane.**

Spoločnosť účtovala o odloženej dani, ktorá sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

## **12. Opravné položky**

Účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní 100 % z menovitej hodnoty pohľadávky

## **13. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD**

Spoločnosť v roku 2025 nemenila metódy a zásady účtovania.

## **14. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ**

Spoločnosť v roku 2025 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

### ČI.III INFORMÁCIE. KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1 . Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwil l e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1 375 174	544 997	16 667			235 832		2 172 670
Prírastky						606 887		606 887
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1 375 174	544 997	16 667			842 719		2 779 557
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	914 548	544 997	14 672					1 474 217
Prírastky	49 776		1 995					51 771
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	964 324	544 997	16 667					1 525 988
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	460 626		1 995			235 832		698 453
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	410 850					842 719		1 253 569

Obstarávaný majetok tvorí aktivácia nákladov na vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	877 500	547 578	16 667			473 187		1 914 932
Prírastky						260 319		260 319
Úbytky		-2 581						-2 581
Presuny	497 674					-497 674		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1 375 174	544 997	16 667			235 832		2 172 670
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	877 500	543 762	11 252					1 432 514
Prírastky	37 048	3 816	3 420					44 284
Úbytky		-2 581						-2 581
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	914 548	544 997	14 672					1 474 217
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		3 816	5 415			473 187		482 418
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	460 626		1 995			235 832		698 453

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 808	609 356	5 048 706			7 271			5 716 141
Prírastky							314 090	76 382	390 472
Úbytky			-106 343						-106 343
Presuny		283 840	75 810				-314 090	-45 560	0
Stav na konci účtovného obdobia	50 808	893 196	5 018 173			7 271		30 822	6 000 270
Oprávkavy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		235 959	4 649 996						4 903 955
Prírastky		22 145	164 683						186 828
Úbytky			-106 343						-106 343
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		276 104	4 708 336						4 984 440
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 808	355 397	398 710			7 271			812 186
Stav na konci účtovného obdobia	50 808	617 092	309 837			7 271		30 822	1 015 830

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Prírastky - byty, autá
2. Úbytky – predaj áut, strojov

ÚJ nemá majetok na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 808	609 356	5 715 411			7 271			6 382 846
Prírastky							158 822		158 822
Úbytky			-825 527						-825 527
Presuny			158 822				-158 822		
Stav na konci účtovného obdobia	50 808	609 356	5 048 706			7 271			5 716 141
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		234 759	5 203 021						5 437 780
Prírastky		19 200	272 502						291 702
Úbytky			-825 527						-825 527
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		235 959	4 649 996						4 903 955
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 808	374 597	512 390			7 271			945 066
Stav na konci účtovného obdobia	50 808	355 397	398 710			7 271			812 186

### 3. Informácie o vývoji opravnej položky k zásobám

Položka a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	17 418		1 660		15 758
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>17 418</b>		<b>1 660</b>		<b>15 758</b>

Vytvorená OP je k zásobám bez pohybu viac ako 1 800 dní vo výške 20%.

### 4. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	3 649		1 991	576	1 082
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>3 649</b>		<b>1 991</b>	<b>576</b>	<b>1 082</b>

Vytvorená OP je k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní vo výške 20% a k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 720 dní vo výške 50%. Pohľadávky po splatnosti viac ako 3 roky sa odpíšu.

## 5. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združeniu			
Iné pohľadávky	5 213		5 213
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 213</b>		<b>5 213</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 518 149	1 004 623	2 522 772
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	50 150		50 150
Iné pohľadávky	48 107		48 107
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 616 406</b>	<b>1 004 623</b>	<b>2 621 029</b>

1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov je 30 dní.
2. V stave obchodných pohľadávok po lehote splatnosti viac ako 1 rok sa tvorila OP.
3. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

## 6. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	63 122	7 118
Bežné bankové účty	1 059 919	829 327
Bankové účty termínované	1 100 000	500 000
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>2 223 041</b>	<b>1 336 445</b>

Spoločnosť nemá peňažné prostriedky, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

## 7. Významné účty časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>7 420</b>	<b>5 173</b>
Ročné poplatky za SW	7 420	5 173
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>66 736</b>	<b>88 684</b>
Výstava	10 070	34 936
Poistenie	14 918	15 258
Ostatné- časopisy, dial. známky	1 216	2 447
Ročné poplatky za SW	40 487	36 043
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>7 919</b>	<b>8 272</b>
Úrok z terminovaného vkladu	7 919	8 272

## 8. Informácie k bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk za rok 2024</b>	735 844
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	735 844
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	

### Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2025

O vysporiadaní zisku za rok 2025 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom zisk bežného obdobia 862 926 EUR preúčtovať na nerozdelený zisk minulých období.

## 9. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>91 708</b>	<b>86 188</b>	<b>91 708</b>		<b>86 188</b>
Nevyčerpaná dovolenka	53 291	47 540	53 291		47 540
Odvody k neč. dovolenke	19 117	17 048	19 117		17 048
Aud. overenie	4 200	4 400	4 200		4 400
Fond opráv a služby byty	15 100	17 200	15 100		17 200
Iné					

Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených rezerv v priebehu roka 2025.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>117 874</b>	<b>91 708</b>	<b>117 874</b>		<b>91 708</b>
Nečerpaná dovolenka	73 680	53 291	73 680		53 291
Odvody k neč.dovolenke	26 394	19 117	26 394		19 117
Audit overenie	4 200	4 200	4 200		4 200
Fond opráv a služby byty	13 600	15 100	13 600		15 100
Iné					

## 10. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>76 536</b>	<b>63 835</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	76 536	63 835
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>900 403</b>	<b>949 748</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	894 277	935 980
Záväzky po lehote splatnosti	6 126	13 768

## 11. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>115 251</b>	<b>110 932</b>
odpočítateľné		
zdaniteľné	115 251	110 932
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-136 972</b>	<b>-117 493</b>
odpočítateľné	-136 972	-117 493
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>24%</b>	<b>24%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>5 213</b>	<b>1 575</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-3 638</b>	<b>4 007</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-3 638	4 007
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

## 12. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2025 (v prílušnej mene)	K 31.12.2025 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky – poskytnuté	EUR	3%	31.12.2025	122 000	122 000	35 000
Dlhodobé finančné výpomoci - BMW Financial Services Slovakia s . r. o.	EUR	0%	29.04.2026	0	0	24 492
Dlhodobé finančné výpomoci – VÚB, a.s.	EUR	5.3%	28.02.2031	32 634	32 634	0
Krátkodobé finančné výpomoci – VÚB, a.s.	EUR	5.3%	31.12.2026	6 833	6 833	0
Krátkodobé finančné výpomoci - BMW Financial Services Slovakia s . r. o.	EUR	0%	29.04.2026	24 492	24 492	24 500

## 13. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2025 (v prílušnej mene)	K 31.12.2025 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery	EUR	18,90%	11.01.2025	0	0	1 784
<b>Spolu</b>						

#### 14. Vzťah medzi sumou splatnej a odloženej dane

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	957 355	x	x	745 950	x	x
teoretická daň	x	229 765	24	x	156 650	21
Daňovo neuznané náklady	45 773	10 986		49 525	10 400	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Superodpočet	-606 886	-145 653		-741 548	-155 725	
Zmena sadzby dane					-197	24
Iné – daň z úrokov	-2 788	-669		-5 378	-1 022	
<b>Spolu</b>	<b>393 454</b>	<b>94 429</b>		<b>48 549</b>	<b>10 106</b>	
Daň vybratá zrážkou	x	3 922		x	2 259	
Splatná daň z príjmov	x	94 145		x	3 840	
Odložená daň z príjmov	x	-3 638		x	4 007	
Celková daň z príjmov	x	94 429		x	10 106	

#### 15. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	39 343	32 677
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 440	21 909
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>20 440</b>	<b>21 909</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>15 881</b>	<b>15 243</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>43 902</b>	<b>39 343</b>

1. Spoločnosť tvorila fond v zmysle zákona č. 152/94 Z.z. v znení neskorších doplnkov vo výške 1 % zo základu na ťarchu nákladov.
2. Sociálny fond bol čerpaný na stravovanie zamestnancov vo výške 15 457,- €, na športové účely a narodenie dieťaťa vo výške 424 €.

## ČL. IV. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKU A STRÁT

### 1. Informácie o hodnote tržieb výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Slovensko		Zahranície (EU)		Zahranície (tretie krajiny)		Celkom	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Tržby za vlastné výrobky	7 498 817	6 924 459	2 423 722	2 534 580	1 086 068	1 067 665	11 008 607	10 526 704
Tržby z predaja služieb	188 082	183 437	7 182	18 247			195 264	201 684
Tržby za tovar	481 989	447 333	122 647	162 863	50 818	82 775	655 454	692 971
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>8 168 888</b>	<b>7 555 229</b>	<b>2 553 551</b>	<b>2 715 690</b>	<b>1 136 886</b>	<b>1 150 440</b>	<b>11 859 325</b>	<b>11 421 359</b>

### 2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	852 802	964 004	930 997	-111 202	33 007
Výrobky	381 876	341 869	500 752	40 007	-158 883
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>1 234 678</b>	<b>1 305 873</b>	<b>1 431 749</b>	<b>-71 195</b>	<b>-125 876</b>
Manká a škody			x		
Reprezentačné			x		
Dary			x		
Iné			x	2 458	226
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>			x	<b>-68 737</b>	<b>-125 650</b>

**3. Informácie o nákladoch za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>6 200</b>	<b>5 900</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 200	5 900
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<b>Ostatné významné položky nákladov za služby, z toho:</b>		
Dopravné náklady	95 991	78 986
Skúšky, kontroly, certifikáty	41 739	66 120
Nájom priestorov	300 000	300 000
Nájom strojov a zariadení	462 745	384 438
Výstavy a propagácia	240 552	178 001
Náklady na dizajn	46 300	54 450
Náklady prevádzky	318 076	350 197
Poradenstvo	24 683	20 475
Náklady technického rozvoja	105 421	94 211
Náklady na IT a softvér	50 538	43 221
Sprostredkovanie predaja	136 722	130 470
iné	62 149	51 356
<b>Osobné náklady:</b>	<b>3 490 174</b>	<b>3 743 591</b>
Mzdové náklady	2 466 340	2 655 187
Ostatné osob.náklady na závislú činnosť		
Sociál. a zdrav. poistenie	859 555	920 221
Soc.náklady	164 279	168 183
Iné osobné náklady		
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		

Celkové náklady vynaložené na služby poklesli v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, rozloženie v jednotlivých kategóriách sa zmenilo vzhľadom k potrebám firmy. Naďalej firma zvyšuje náklady na optimalizáciu výrobných procesov a zlepšenie efektivity fungovania.

Pokles mzdových nákladov je spôsobený poklesom počtu zamestnancov.

## ČL. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. UJ na podsúvahových účtoch účtuje majetok /náradia, formy, moduly/ do 1700 EUR v sume:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok na podsúvah. účtoch 750.010	1 165 216	1 154 079

## ČL. VI. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Okrem peňažných príjmov zo závislej činnosti z titulu zamestnania, neboli spoločníkom ani štatutárom poskytnuté iné plnenia, nepeňažné plnenia, preddavky, úvery, ručenia alebo garancie.

## ČL. VII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, štatutári, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi takýmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

### Bežné účtovné obdobie

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Ostatné spriaznené osoby	Predaj výrobkov	825 723	-	-	-
	Predaj/Nákup služieb	188 823	87 214	817 505	78 355
	Predaj/Nákup majetku	-	-	-	12 000
	Predaj tovaru a materiálu	95 219	-	-	6 523 575
	Nakup materiálu	-	649	81 773	-
	Poskytnutá pôžička	122 000	-	-	-

### Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Ostatné spriaznené osoby	Predaj výrobkov	1 611 369	-	-	6 631 180
	Predaj/Nákup služieb	137 725	81 382	683 774	116 871
	Predaj/Nákup majetku	-	-	-	107 095
	Predaj tovaru a materiálu	322 278	-	-	501 718
	Nakup materiálu	-	4 043	69 920	-
	Poskytnutá pôžička	35 000	-	-	-

## **ČL. VIII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI ZOSTAVENIA UZ.**

Po 31. decembri 2025 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky Spoločnosť nepredpokladá výpadok predaja svojich výrobkov v roku 2026. Spoločnosť sa zamerala na optimalizáciu celkových nákladov a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady. Účtovná jednotka bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

## ČL.IX INFORMÁCIE O POHYBE UJ VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	271 307				271 307
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	27 131				27 131
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 496 608			735 844	8 232 452
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	735 844	862 926		-735 844	862 926
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	271 307				271 307
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	27 131				27 131
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 045 440			451 168	7 496 608
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	451 168	735 844		-451 168	735 844
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	957 355	745 950
A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>220 112</b>	<b>164 009</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	238 599	253 973
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(5 520)	(26 166)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(4 227)	(24)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	18 386	(5 103)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(12 407)	(64 250)
	Úroky účtované do nákladov (+)	1 849	
	Úroky účtované do výnosov (-)	(19 127)	4 738
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(98)	(59)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	2 657	900
A.2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>789 989</b>	<b>(411 314)</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	587 762	(328 730)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(44 786)	(208 894)
	Zmena stavu zásob (-/+)	247 013	126 310
	<b>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.)</b>	<b>1 967 456</b>	<b>498 644</b>
	Prijaté úroky (+)	19 480	(8 313)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 849)	
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(39 820)	66 122
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 945 267</b>	<b>556 454</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(606 886)	(260 319)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(390 473)	(158 821)
	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	12 407	146 262
	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám (-)	(87 000)	(35 000)
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(1 071 952)</b>	<b>(307 878)</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>		
C.2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>13 183</b>	<b>(36 647)</b>
	Prijmy z úverov (+)	46 744	
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(33 561)	(36 647)
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		(163 972)
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>13 183</b>	<b>(200 619)</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>886 498</b>	<b>47 957</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 336 445	1 288 429
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 222 943	1 336 386
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>98</b>	<b>59</b>

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	2 223 041	1 336 445
----	--	-----------	-----------