

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TIMM SLOVAKIA, s.r.o.  
 Nozdrkovce 3140/37  
 911 04 Trenčín

Spoločnosť TIMM SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. februára 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 05. marca 2001 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, odd. Sro., vložka 12498/R).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- spriadanie a výroba chemických a prírodných vlákien,
- výroba sieťových výrobkov,
- výroba syntetických a prírodných vlákien,
- sprostredkovateľská činnosť,
- sprostredkovanie obchodu,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- vedenie účtovníctva,
- administratívne služby,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- výroba technických textílií,
- zasielateľstvo,
- skladovanie a uskladňovanie.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. novembra 2025.

**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 za účtovné obdobie od 01. januára 2025 do 31. decembra 2025.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Wilhelmsen Holding. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle Wilhelmsen Holding ASA, Strandveien 20, 1366 Lysaker, org. No 995 277 905.

**6. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	112	111
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	107	110
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	8	8

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 bola uložená do registra účtovných závierok 26. marca 2025. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19. júna 2025.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Johaness & Partner s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. januára 2025 do 31. decembra 2025, dňa 11. mája 2023.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ spoločnosti: p. Kristína Fougner Ro od 03.09.2024 – doteraz, p. Tore Strand od 03.05.2021 – do 03.09.2024.

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2025 je nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Wilhelmsen Ships Service AS	2 091 636	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>2 091 636</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V súvislosti s 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 roku 2026.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

**3. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia

**4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 01. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 01. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

**Odpisy dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína najneskôr prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

**Odpisy dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR sa posudzuje individuálne, pri zaradení do majetku sa odpisuje 24 mesiacov alebo sa odpíše jednorazovo pri uvedení do užívania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	mesačná 1/24

#### 5. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Dôležité faktory pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku:

- technologický pokrok,
- významné nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie spoločnosti.
- zastaranosť produktov.

#### 6. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Úbytok materiálových zásob rovnakého druhu sa účtuje cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

Od 01.01.2013 sa náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) zahŕňajú do obstarávacej ceny materiálu. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### 9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky vytvorením opravnej položky.

#### 10. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

#### 11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

**12. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

**13. Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

**14. 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 ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**15. Nevymfakturované dodávky**

Rezervy na nevymfakturované dodávky majetku sa nevymkazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

**16. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do 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.

**17. Odložené dane**

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

**18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**19. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

**20. Prenájom (lízing)**

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**21. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**22. Cudzia mena**

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**23. 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.

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 01. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 6-7.

**Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:**

	2025	2024
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktívované	149 930	236 269
Náklady na vývoj, aktívované	0	0
<b>Spolu</b>	<b>149 930</b>	<b>236 269</b>

*TIMM SLOVAKIA, spol. s r.o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.12.2025*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	155 154	0	0	41 675	196 829	141 841	15 502	0	0	157 343	13 313	39 486
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	13 780	46 390	0	-41 675	18 495	0	0	0	0	0	13 780	18 495
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>168 934</b>	<b>46 390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>215 324</b>	<b>141 841</b>	<b>15 502</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>157 343</b>	<b>27 093</b>	<b>57 981</b>
Pozemky	727 414	0	0	0	727 414	0	0	0	0	0	727 414	727 414
Stavby	2 789 616	0	0	3 584	2 793 200	1 393 042	77 323	0	0	1 470 365	1 396 574	1 322 835
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	6 366 267	0	70 357	188 291	6 484 201	3 251 310	535 258	70 357	0	3 716 211	3 114 957	2 767 990
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	78 078	0	0	0	78 078	47 316	1 967	0	0	49 283	30 762	28 795
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	447 248	304 538	0	-191 875	559 911	0	0	0	0	0	447 248	559 911
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	35 929	64 047	41 216	0	58 760	0	0	0	0	0	35 929	58 760
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>10 444 552</b>	<b>368 585</b>	<b>111 573</b>	<b>0</b>	<b>10 701 564</b>	<b>4 691 668</b>	<b>614 548</b>	<b>70 357</b>	<b>0</b>	<b>5 235 859</b>	<b>5 752 884</b>	<b>5 465 705</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>10 613 486</b>	<b>414 975</b>	<b>111 573</b>	<b>0</b>	<b>10 916 888</b>	<b>4 833 509</b>	<b>630 050</b>	<b>70 357</b>	<b>0</b>	<b>5 393 202</b>	<b>5 779 977</b>	<b>5 523 686</b>

## TIMM SLOVAKIA, spol. s r.o.

## Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	155 154	0	0	0	155 154	130 410	11 431	0	0	141 841	24 744	13 313
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	13 780	0	0	0	13 780	0	0	0	0	0	13 780	13 780
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>168 934</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>168 934</b>	<b>130 410</b>	<b>11 431</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 841</b>	<b>38 524</b>	<b>27 093</b>
Pozemky	727 414	0	0	0	727 414	0	0	0	0	0	727 414	727 414
Stavby	2 736 490	0	0	53 126	2 789 616	1 312 942	80 100	0	0	1 393 042	1 423 548	1 396 574
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	5 691 037	0	47 953	723 182	6 366 267	2 884 389	414 874	47 953	0	3 251 310	2 806 648	3 114 957
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	78 078	0	0	0	78 078	45 348	1 968	0	0	47 316	32 730	30 762
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	846 109	377 447	0	-776 308	447 248	0	0	0	0	0	846 109	447 248
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	126 854	90 925	0	35 929	0	0	0	0	0	0	35 929
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>10 079 128</b>	<b>504 301</b>	<b>138 878</b>	<b>0</b>	<b>10 444 552</b>	<b>4 242 679</b>	<b>496 942</b>	<b>47 953</b>	<b>0</b>	<b>4 691 668</b>	<b>5 836 449</b>	<b>5 752 884</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>10 248 062</b>	<b>504 301</b>	<b>138 878</b>	<b>0</b>	<b>10 613 486</b>	<b>4 373 089</b>	<b>508 373</b>	<b>47 953</b>	<b>0</b>	<b>4 833 509</b>	<b>5 874 973</b>	<b>5 779 977</b>

**2. Zásoby**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2025	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Materiál	7 179	24 000	7 179	0	24 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	22 043	13 000	22 043	0	13 000
Výrobky	33 604	73 000	33 604	0	73 000
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>62 826</b>	<b>110 000</b>	<b>62 826</b>	<b>0</b>	<b>110 000</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa tvorila na zásoby, u ktorých nebol zaznamenaný pohyb za posledných 12 mesiacov a na tie zásoby, u ktorých sa nepredpokladá úžitok.

**3. Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2025	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	26 417	0	0	26 417
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>26 417</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 417</b>

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	677 697	52 910	730 607
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	305 326	7 389	312 715
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku	925 475	0	925 475
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	210 293	0	210 293
Iné pohľadávky	95 134	0	95 134
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 213 925</b>	<b>60 299</b>	<b>2 274 224</b>

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	595 600	122 430	718 030
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	758 535	251 433	1 009 968
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku	260 372	0	260 372
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	218 123	0	218 123
Iné pohľadávky	31 363	0	31 363
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 863 993</b>	<b>373 863</b>	<b>2 237 856</b>

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má uzatvorené účty v ČSOB a tiež v Citi banke a to v mene USD a v mene EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Pokladnica, ceniny	650	1 790
Bežné bankové účty	98 611	101 829
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>99 261</b>	<b>103 619</b>

#### 5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2025	31. 12. 2024
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>12 770</b>	<b>10 022</b>
Členské	3 091	0
Poistné	5 113	5 036
Licencie	884	795
Ostatné	3 682	4 191
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>37</b>	<b>0</b>
Licencie	0	0
Poistné	37	0
Ostatné	0	0
<b>Náklady budúcich období celkom</b>	<b>12 807</b>	<b>10 022</b>

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)					f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 1.1.2025				k 31. 12. 2025	
b	c	d	e			
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>6 130</b>	<b>221</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 351</b>	
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	
Odchodné do dôchodku	6 130	221	0	0	6 351	
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>6 130</b>	<b>221</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 351</b>	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>263 908</b>	<b>264 968</b>	<b>263 908</b>	<b>0</b>	<b>264 968</b>	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	99 139	90 900	99 139	0	90 900	
Iné	0	0	0	0	0	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>99 139</b>	<b>90 900</b>	<b>99 139</b>	<b>0</b>	<b>90 900</b>	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>						
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0	
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0	
Odmeny pracovníkom	132 000	126 000	132 000	0	126 000	
Odchodné do dôchodku	1 463	7 274	1 463	0	7 274	
Pokuty a penále	0	0	0	0	0	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	6 000	6 000	0	6 000	
Iné	25 306	34 794	25 306	0	34 794	
	<b>164 769</b>	<b>174 068</b>	<b>164 769</b>	<b>0</b>	<b>174 068</b>	
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>164 769</b>	<b>174 068</b>	<b>164 769</b>	<b>0</b>	<b>174 068</b>	
<b>Rezervy spolu</b>	<b>270 038</b>	<b>265 189</b>	<b>263 908</b>	<b>0</b>	<b>271 319</b>	

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vypočítaná s použitím poistnej matematiky. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrtrok pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovoleniiek zamestnancami.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe platných zmlúv a bude použitá v priebehu prvého polroka nasledujúceho účtovného obdobia.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024)					f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 1.1.2024				k 31. 12. 2024	
	b	c	d	e		
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>5 769</b>	<b>361</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 130</b>	
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	
Odchodné do dôchodku	5 769	361	0	0	6 130	
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>5 769</b>	<b>361</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 130</b>	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>262 760</b>	<b>263 908</b>	<b>262 760</b>	<b>0</b>	<b>263 908</b>	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	91 872	99 139	91 872	0	99 139	
Iné	0	0	0	0	0	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>91 872</b>	<b>99 139</b>	<b>91 872</b>	<b>0</b>	<b>99 139</b>	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>						
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0	
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0	
Odmeny pracovníkom	120 000	132 000	120 000	0	132 000	
Odchodné do dôchodku	3 425	1 463	3 425	0	1 463	
Pokuty a penále	0	0	0	0	0	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	6 000	6 000	0	6 000	
Iné	41 463	25 306	41 463	0	25 306	
	<b>170 888</b>	<b>164 769</b>	<b>170 888</b>	<b>0</b>	<b>164 769</b>	
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>170 888</b>	<b>164 769</b>	<b>170 888</b>	<b>0</b>	<b>164 769</b>	
<b>Rezervy spolu</b>	<b>268 529</b>	<b>264 269</b>	<b>262 760</b>	<b>0</b>	<b>270 038</b>	

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv ) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>3 009 912</b>	<b>3 011 907</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 009 912	3 011 907
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>535 145</b>	<b>2 263 485</b>
Záväzky so zostatk.dobou splatnosti do jedného roka vrátane	445 677	2 105 010
Záväzky po lehote splatnosti	89 468	158 475

**4. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku**

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
– odpočítateľné	207 864	-61 296
– zdaniteľné	-205 904	-62 826
	413 768	1 530
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
– odpočítateľné	-245 263	-309 725
– zdaniteľné	-245 263	-309 725
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	-8 976	-89 045
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Z dôvodu opatrnosti Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke k 31.12.2025 neúčtovala.

**5. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>11 907</b>	<b>13 740</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 001	15 235
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>15 001</i>	<i>15 235</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>16 996</i>	<i>17 068</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>9 912</b>	<b>11 907</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2024 a 2025 sa sociálny fond čerpal na príspevok na stravovanie pre zamestnancov.

**6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosti bola poskytnutá pôžička od materskej spoločnosti Wilhelmsen Ships Service AS Nórsko:

Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2025	Suma istiny v EUR k 31.12.2024
<b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>					
Wilhelmsen Ships Service AS	EUR	3M EURIBOR + 2,17%	30.6.2027	3 000 000	3 000 000
				<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>
<b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>					
				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>				<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>

Splatnosť pôžičky bola v roku 2024 dodatkom predĺžená na 30. júna 2027 z predchádzajúceho termínu 31. decembra 2024.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	3 000 000	3 000 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>19 571</b>	<b>22 057</b>
Zníženie energetickej náročnosti	19 571	22 057
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>97 865</b>	<b>117 436</b>
Zníženie energetickej náročnosti	97 865	117 436
<b>Spolu</b>	<b>117 436</b>	<b>139 493</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Poplatky	0	0
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Poplatky	0	0

**G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť nemala záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025		31.12.2024	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

odberateľ	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
a	b	c	d	e	f	g		
WSS	5 960 841	6 439 589	8 812	1 809	873 005	872 750	<b>6 842 658</b>	<b>7 314 148</b>
ostatní	5 714 512	4 066 252	37 427	990	193 045	146 521	<b>5 944 984</b>	<b>4 213 763</b>
<b>Spolu</b>	<b>11 675 353</b>	<b>10 505 841</b>	<b>46 239</b>	<b>2 799</b>	<b>1 066 050</b>	<b>1 019 271</b>	<b>12 787 642</b>	<b>11 527 911</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je vo výške -206 664 EUR.

a	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2025	31. 12. 2024	31. 12. 2023	2025	2024
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a PT	1 117 166	1 260 055	1 753 143	-142 889	-493 088
Výrobky	473 705	523 075	298 314	-49 370	224 761
<b>Spolu</b>	<b>1 590 871</b>	<b>1 783 130</b>	<b>2 051 457</b>	<b>-192 259</b>	<b>-268 327</b>
Manká a škody, opravné položky				-34 046	-30 418
Ostatné, prebytky, zámena				19 641	108 431
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<b>-206 664</b>	<b>-190 314</b>

**3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>6 568</b>	<b>8 507</b>
Aktivácia materiálu a tovaru	6 568	8 507
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>104 357</b>	<b>243 183</b>
predaj materiálu	85 357	242 383
predaj strojného zariadenia, auta	19 000	800
Iné	0	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>53 368</b>	<b>109 296</b>
<i>Kurzové zisky:</i>	<i>39 504</i>	<i>95 613</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>13 864</i>	<i>13 683</i>
Výnosové úroky	13 864	13 683
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

**4. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
Tržby za vlastné výrobky	11 675 353	10 505 841
Tržby z predaja služieb	1 066 050	1 019 271
Tržby za tovar	46 239	2 799
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b><u>12 787 642</u></b>	<b><u>11 527 911</u></b>

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2025 EUR	2024 EUR
<b>Slovenská republika</b>	Výrobky	2 901 210	3 345 088
	Služby	435	259
	Tovar	2 138	1 349
	<b>Spolu</b>	<b>2 903 783</b>	<b>3 346 696</b>
<b>Nórsko</b>	Výrobky	4 517 601	3 861 829
	Služby	947 560	927 853
	Tovar	6 674	1 060
	<b>Spolu</b>	<b>5 471 835</b>	<b>4 790 742</b>
<b>Belgicko</b>	Výrobky	1 728 455	1 518 058
	Služby	30 379	31 175
	Tovar	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>1 758 834</b>	<b>1 549 233</b>
<b>Iné</b>	Výrobky	2 528 087	1 780 866
	Služby	87 676	59 984
	Tovar	37 427	390
	<b>Spolu</b>	<b>2 653 190</b>	<b>1 841 240</b>
<b>Spolu</b>	Výrobky	<b>11 675 353</b>	<b>10 505 841</b>
	Služby	<b>1 066 050</b>	<b>1 019 271</b>
	Tovar	<b>46 239</b>	<b>2 799</b>
	<b>Spolu</b>	<b>12 787 642</b>	<b>11 527 911</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2025	2024
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 564 774</b>	<b>1 431 020</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 550</i>	<i>8 550</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 550	8 550
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné audítorské služby	0	0
 <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	 <b>1 556 224</b>	 <b>1 422 470</b>
Preprava výrobkov	305 205	233 881
Externé opracovanie výrobkov	43 217	52 367
Nájomné	180 714	122 683
Opravy a udržiavanie	176 909	119 258
Provízie	0	0
Strážna služba	59 205	43 177
Ostatné	790 974	851 104
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>6 271 643</b>	 <b>6 202 252</b>
Odpisy	527 055	508 373
Priamy materiál	4 622 859	4 791 774
Ostatné	1 121 729	902 105
 <b>Finančné náklady, z toho:</b>	 <b>358 266</b>	 <b>391 258</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>196 314</i>	<i>71 619</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>161 952</i>	<i>319 639</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	156 792	318 107
Iné	5 160	1 532

**2. Osobné náklady**

	2025	2024
	EUR	EUR
Mzdy	2 911 947	2 758 558
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	793 533	733 303
Zdravotné poistenie	330 833	305 722
Sociálne zabezpečenie	223 270	197 001
<b>Spolu</b>	<b><u>4 259 583</u></b>	<b><u>3 994 584</u></b>

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2025			2024		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	345 995		100,00 %	-292 329		100,00 %
teoretická daň		83 039	24,00 %		-61 389	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	321 825	77 239	22,32 %	391 947	82 310	-28,16 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-479 482	-115 076	-33,26 %	-151 255	-31 764	10,87 %
Umorenie daňovej straty	-188 338	-45 202	-13,06 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	-51 637	-10 843	3,71 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>3 840</b>	<b>1,11 %</b>		<b>3 840</b>	<b>-1,31 %</b>
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>3 840</b>	<b>1,11 %</b>		<b>3 840</b>	<b>-1,31 %</b>

Spoločnosť platí v roku 2025 daňovú licenciu vo výške 3 840 EUR.

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme priestory od p. Mojžiš a spoločnosti TM-TEZ, mesačné náklady sú vo výške približne 12 tis EUR.

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory od spoločnosti LUMINI. Mesačné náklady sú vo výške približne 2 tis EUR.

Spoločnosť si príležitostne najíma vysokozdvížne vozíky, menšie zariadenia a kontajnery na odpad od tretích osôb. Ročné náklady na nájom predstavujú nevýznamnú hodnotu, ktorá z tohto dôvodu nebola vyčíslená.

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma majetok.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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 späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2025 daňové priznania spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Predpokladané náklady z nájmu pre rok 2026 sú 174 TEUR.

**3. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza v súvahe.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

V sledovanom účtovnom období členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali žiadne príjmy. Členom štatutárneho orgánu, neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (v roku 2024 – žiadne).

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2025 bol 8 a v roku 2024 bol 8. Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Materská spoločnosť - WILHELMOSEN SHIPS SERVICE AS	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2025	2024
a	b	c	d
<b>Transakcie s materskou spoločnosťou</b>			
Nákup služieb a iné	01	112 869	125 349
Predaj výrobkov, materiálu, tovaru a služieb	02	6 842 658	7 314 148
Nákladové úroky z pôžičky	08	134 499	212 037
Kód druhu obchodu:	01 – kúpa		
	02 – predaj		
	05 – licencia		
	08 – úver, pôžička		
	10 – záruka		
	11 – iný obchod		

Materská spoločnosť - WILHELMOSEN SHIPS SERVICE AS	Hodnotové vyjadrenie	
	2025	2024
a	b	c
<b>Majetok/Záväzky</b>		
Pohľadávky z obchodného styku	312 715	1 009 968
Záväzky z obchodného styku	-60 780	-80 314
Pôžička	-3 000 000	-3 000 000

**O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2025)				
	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>2 091 636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 091 636</b>
Základné imanie	2 091 636	0	0	0	2 091 636
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>5 275 849</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 275 849</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>107 405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107 405</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	107 405	0	0	0	107 405
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-220 999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-296 169</b>	<b>-517 169</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	882 413	0	0	0	882 413
Neuhradená strata minulých rokov	-1 103 412	0	0	-296 169	-1 399 582
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-296 169</b>	<b>342 155</b>	<b>0</b>	<b>296 169</b>	<b>342 155</b>
<b>Spolu</b>	<b>6 957 722</b>	<b>342 155</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 299 876</b>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu je potrebný v budúcich obdobiach vo výške 5% z dosiahnutého čistého zisku, pretože zákonný rezervný fond ešte nedosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Účtovná jednotka v roku 2024 vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov v hodnote 3 000 000 EUR.

**Účtovná strata za rok 2024 bola vysporiadaná takto:**

Vysporiadanie hospodárskeho výsledku - strata 296 169 EUR	<b>2025</b>
Nerozdelený zisk minulých období	0
Rezervný fond	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	296 169

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025, zisk vo výške 342 155 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2026.

Návrh štatutárneho orgánu - valnému zhromaždeniu je takýto:

- Tvorba zákonného rezervného fondu (421) 17 108 EUR
- Prevod na účet Nerozdelený zisk minulých rokov (428) 325 047 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2024)				
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	<b>2 091 636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 091 636</b>
Základné imanie	2 091 636	0	0	0	2 091 636
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>2 275 849</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 275 849</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>107 405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107 405</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	107 405	0	0	0	107 405
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>217 740</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-438 742</b>	<b>-220 999</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	882 413	0	0	0	882 413
Neuhradená strata minulých rokov	-664 673	0	0	-438 742	-1 103 412
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-438 742</b>	<b>0</b>	<b>296 169</b>	<b>438 742</b>	<b>-296 169</b>
<b>Spolu</b>	<b>4 253 888</b>	<b>3 000 000</b>	<b>296 169</b>	<b>0</b>	<b>6 957 722</b>

## PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

Označenie	Obsah položky	2025	2024
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk	345 995	
S.	Strata		-292 329
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>	<b>804 922</b>	<b>703 603</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	527 055	508 373
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	221	361
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	169 495	-87 174
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-24 841	-23 850
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	156 792	318 107
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-13 864	-13 683
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	0	0
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	-9 936	1 469
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu( ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie 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</b>	<b>-657 588</b>	<b>3 243 987</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	650 815	-468 902
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-2 392 248	3 310 283
A.2.3.	Zmena stavu zásob	1 083 845	402 606
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)</b>	<b>147 334</b>	<b>3 947 590</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	13 864	13 683
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-156 792	-318 107
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)</b>	<b>350 401</b>	<b>3 350 837</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	0	0
	<b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)</b>	<b>350 401</b>	<b>3 350 837</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-373 759	-377 448
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	19 000	0
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)</b>	<b>-354 759</b>	<b>-377 448</b>
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	0	-3 000 000
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	0	-3 000 000
C.2.	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b> Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10)	0	0
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	0	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
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>	<b>0</b>	<b>-3 000 000</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)</b>	<b>-4 358</b>	<b>-26 611</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	103 619	130 230
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	99 261	103 619
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	99 261	103 619

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.