

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ 2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť FALKE Slovakia s.r.o. so sídlom Mierová 1, 059 21 Svit (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. júla 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. augusta 2009 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č. 22702/P).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti sú

- textilná výroba
- odevná výroba

3. 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	210	240
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	211	210
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Počet zamestnancov sa znížil v dôsledku zníženého počtu objednávok.

4. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2. septembra 2025.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 bola predložená do registra účtovných závierok dňa 31.3.2025. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 11. apríla.2025.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2. septembra 2025 schválilo spoločnosť Rödl & Partner Audit, s.r.o., IČO: 35711817 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ 2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Orgány Spoločnosti**

Konatelia:	Franz-Peter Falke Paul Falke
Prokuristi:	Dr. Sebastian Markus Philipp Binner Tino Schütte

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2025 je takáto:

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
FALKE KGaA	10 000	100	100	-
Spolu	10 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti FALKE KGaA, Oststrasse 5a, D-573 92 Schmallenberg, SRN. Konsolidovanú účtovnú zvierku skupiny zostavuje spoločnosť FALKE KGaA, Oststrasse 5a, D-57392 Schmallenberg, SRN. Tieto konsolidované účtovné zvierky možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

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

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

V účtovnom období 2025 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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, poistné a pod.).

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje minimálne 13 mesiacov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	9	1	7	9	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	8	0	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	5	rovnomerná	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa odpisuje minimálne 13 mesiacov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerná	25
Regále, vysokozdvíhací vozík, čistiaci stroj	6	rovnomerná	16,67
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	Kratšia z doby nájmu a ekonomickej životnosti	rovnomerná	Rôzna

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (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.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	9	1	7	9	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	8	0	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

g) 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na zostavenie a audit účtovnej zvierky, na daňové poradenstvo, na odmeny pracovníkom a ostatné.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca, zvýšenej o očakávanú valorizáciu, vrátane odvodov, po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

h) 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.

i) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o odloženej daňovej pohľadávke účtuje Spoločnosť len vtedy, ak je pravdepodobné že bude uplatnená.

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka. Na účely účtovania pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženom daňovom záväzku sa použijú sadzby dane z príjmov, u ktorých sa predpokladá, že budú platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka vyrovnaná alebo odložený daňový záväzok uplatnený. Ak sadzba dane z príjmov nie je známa, použije sa sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.

j) Splatná daň z príjmu

Sadzba dane z príjmov Spoločnosti v Slovenskej republike je 24 %.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	9	1	7	9	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	8	0	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

k) 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.

l) Vlastné imanie

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

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Náklady na nájom sa účtujú do nákladov rovnomerne počas doby trvania nájomnej zmluvy.

n) Cudzía 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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 sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

p) Oprava chýb minulých období

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ

2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie (2025)							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 395						18 395
Prírastky		-						-
Úbytky		-						-
Presuny		-						-
Stav na konci účtovného obdobia		18 395						18 395
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 395						18 395
Prírastky		-						-
Úbytky		-						-
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 395						18 395
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								-
Stav na konci účtovného obdobia								-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ

2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2024)

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 395						18 395
Prírastky		-						-
Úbytky		-						-
Presuny		-						-
Stav na konci účtovného obdobia		18 395						18 395
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 395						18 395
Prírastky		-						-
Úbytky		-						-
Presuny		-						-
Stav na konci účtovného obdobia		18 395						18 395
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia								-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								-
Stav na konci účtovného obdobia								-

Dlhodobý nehmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	9	1	7	9	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	8	0	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Bežné účtovné obdobie (2025)

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a sú- bory hnutel- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	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		-	494 063			11 169	151 595		656 827
Prírastky		31 758	42 172			22 355	27 905		124 190
Úbytky		-	-			-	-		-
Presuny		-	151 595			-	-151 595		-
Stav na konci účtovného obdobia		31 758	687 830			33 524	27 905		781 018
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	336 442			9 298			345 740
Prírastky		4 537	84 973			6 475			95 985
Úbytky		-	-			-			-
Presuny		-	-			-			-
Stav na konci účtovného obdobia		4 537	421 415			15 773			441 725
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	-			-			-
Prírastky		-	-			-			-
Úbytky		-	-			-			-
Presuny		-	-			-			-
Stav na konci účtovného obdobia		-	-			-			-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	157 621			1 871	151 595		311 087
Stav na konci účtovného obdobia		27 221	266 415			17 751	27 905		339 292

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ 2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

Dlhodobý hmotný majetok

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2024)

A	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a sú- bory hnutel- ných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			491 154			11 169	-		502 323
Prírastky			33 455			-	151 595		185 050
Úbytky			-30 546			-	-		-30 546
Presuny			-			-	-		-
Stav na konci účtovného obdobia			494 063			11 169	151 595		656 827
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			314 824			6 455			321 279
Prírastky			52 165			2 843			55 008
Úbytky			-30 547			-			-30 547
Presuny			-			-			-
Stav na konci účtovného obdobia			336 442			9 298			345 740
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-			-			-
Prírastky			-			-			-
Úbytky			-			-			-
Presuny			-			-			-
Stav na konci účtovného obdobia			-			-			-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			176 330			4 714	-		181 044
Stav na konci účtovného obdobia			157 621			1 871	151 595		311 087

**Hodnota za bežné účtovné obdo-
bie**

Dlhodobý hmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ 2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

4. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia nebola účtovaná opravná položka k zásobám.

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

6. Pohľadávky

V priebehu účtovného obdobia nebola účtovaná opravná položka k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok za bežné obdobie (2025) je uvedená v nasledujúcej tabuľke, súčasťou tabuľky nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481):

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	850	-	850
Dlhodobé pohľadávky spolu	850	-	850
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 813	-	1 813
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	696 009	-	696 009
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	138 998	-	138 998
Daňové pohľadávky a dotácie	89 977	-	89 977
Krátkodobé pohľadávky spolu	926 797	-	926 797

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	19 437
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	926 797	1 144 675
Krátkodobé pohľadávky spolu	926 797	1 164 152
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	850	1 750
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	850	1 750

Pohľadávky nie sú zaťažené záložným právom, ani nie je obmedzené právo disponovať s nimi.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ 2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	50 985	152 494
Odpočítateľné zdaniteľné	50 985	152 494
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	275 288	239 234
odpočítateľné zdaniteľné	275 288	239 234
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	78 609	94 015
Uplatnená daňová pohľadávka	78 609	94 015
Zaúčtovaná ako zníženie (zvýšenie) nákladov	(15 406)	(13 864)
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	11 752

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ 2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

8. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť je poskytovateľom a aj prijímateľom finančných prostriedkov v rámci uzavretej zmluvy na cash pooling.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé poskytnuté pôžičky, z toho:					
FALKE KGaA	EUR	2,15% - 3,15%	2026	138 998	668 051
Spolu				138 998	668 051

9. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 283	4 906
Bežné bankové účty	-	-
Spolu	1 283	4 906

10. Časové rozlíšenie

Informácie o časovom rozlíšení sú uvedené nižšie:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Ostatné	-	710
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 704	3 161
Ostatné	2 704	3 161
Spolu	2 704	3 871

11. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neúčtuje o pohľadávkach z finančného prenájmu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ 2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. 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 konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e		
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	10 000	-	-	-	10 000	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 000	-	-	-	1 000	
Nerozdelený zisk minulých rokov	975 145	-	564 577	72 826	483 394	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	72 826	241 780	-	-72 826	241 780	
Spolu	1 058 971	241 780	564 577	-	736 174	

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia z 2. septembra 2025 vyplatila Spoločnosť dividendy v celkovej výške 564 577,50 EUR z nerozdelených ziskov predchádzajúcich rokov 2020 a 2021.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e		
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	10 000	-	-	-	10 000	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 000	-	-	-	1 000	
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 190 453	-	-433 675	218 366	975 145	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	218 366	72 826	-	-218 366	72 826	
Spolu	1 419 819	72 826	-433 675	-	1 058 971	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ 2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 72 826 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
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	72 826
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	72 826

O rozdelení zisku za rok 2025 vo výške 241 780 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2025)				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	52 444	42 763	-	-	95 207
Rezerva na odchodné	52 444	42 763	-	-	95 207
Krátkodobé rezervy, z toho:	131 833	108 233	128 833	-	116 843
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	59 923	57 111	59 923	-	57 111
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	59 923	57 111	59 923	-	57 111
Flexi konto pracovného času	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	71 910	51 122	68 910	-	54 122
Overenie účtovnej závierky	10 395	10 395	10 395	-	10 395
Zostavenie daňového priznania	2 500	5 860	2 500	-	5 860
Odmeny pracovníkom	34 935	34 867	34 935	-	34 867
Školenie Lonati	17 500	-	17 500	-	-
Rezerva na odchodné	-	5 610	-	-	5 610
Ostatné rezervy	6 580	-	3 580	-	3 000
Rezervy spolu	184 277	150 606	128 833	-	212 050

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ 2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2024)

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného ob- dobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného ob- dobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	42 773	15 768	6 097	-	52 444
rezerva na odchodné	42 773	15 768	6 097	-	52 444
Krátkodobé rezervy, z toho:	146 764	131 833	146 764	-	131 833
Zákonné krátkodobé re- zervy, z toho:	101 204	59 923	101 204	-	59 923
Mzdy za nevyčerpanú dovo- lenku vrátane sociálneho za- bezpečenia	101 179	59 923	101 179	-	59 923
Flexi konto pracovného času	24	-	24	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	45 560	71 910	45 560	-	71 910
Overenie účtovnej závierky	5 040	10 395	5 040	-	10 395
Zostavenie daňového prizna- nia	-	2 500	-	-	2 500
Odmeny pracovníkom	27 040	34 935	27 040	-	34 935
Školenie Lonati	-	17 500	-	-	17 500
Ostatné rezervy	13 840	6 580	13 480	-	6 580
Rezervy spolu	189 537	147 601	152 861	-	184 277

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jed- ného roka vrátane	798 768	717 740
Krátkodobé záväzky spolu	798 768	717 740
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 712	37 293
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	40 712	37 293

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	37 293	58 899
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 442	39 882
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 442	39 882
Čerpanie sociálneho fondu	35 023	61 488
Konečný zostatok sociálneho fondu	40 712	37 293

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ 2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť neučtuje o bankových úveroch ani o vydaných dlhopisoch.

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť je poskytovateľom a aj prijímateľom finančných prostriedkov v rámci uzavretej zmluvy na cash pooling.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
FALKE KGaA	EUR	4,78 % - 5,50 %	2026	2 219	-
Spolu				2 219	-

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

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Práca vo mzde – Falke KGaA Nemecko	7 294 153	8 227 275
Tržby za predaj tovaru	47 795	8 420
Spolu	7 341 948	8 235 695

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 20 360 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	100 650	80 289	381 071	20 360	-300 781
Spolu	100 650	80 289	381 071	20 360	-300 781
Manká a škody	x	x	x	-	-
Iné	x	x	x	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	20 360	- 300 781

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ 2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

3. Ostatné výnosy

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 978	54 095
Predaj materiálu	15 221	20 232
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-	15 833
Výnosy z dotácií	-	11 000
Ostatné	9 757	7 031
Finančné výnosy, z toho:	2 820	44 046
Výnosové úroky	2 820	44 046
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-	-
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výšky:	-	-

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	7 294 153	8 227 275
Tržby za tovar	47 795	8 420
Čistý obrat celkom	7 341 948	8 235 695

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ 2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	783 738	891 634
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 900	9 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 900	9 900
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	773 838	881 734
Doprava	4 732	1 298
Leasing	1 470	6 973
Nájomné – budova a stroje	251 076	362 292
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	202 355	238 692
Náklady na telekomunikačné služby	10 276	11 577
Poplatky platené Skupine	5 118	4 696
Likvidácia odpadu	35 352	34 716
Opravy a údržba	61 822	57 121
Strážna služba	36 000	36 000
Cestovné	42 049	6 536
Reprezentačné náklady	11 428	8 534
Upratovanie	28 000	36 614
Ostatné	84 160	76 685
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 465 031	1 720 741
Predaj materiálu	12 809	17 281
Manká a škody	-	-
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného ma- jetku	-	833
Odpis pohľadávky	-	-
Poistenie	53 960	44 935
Odpisy dlhodobého majetku	95 985	55 008
Spotreba náhradných dielov	97 136	133 352
Spotreba materiálu – ihly	98 347	121 445
Spotreba ostatného materiálu	188 846	188 747
Spotreba elektriny	516 647	467 510
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	401 278	686 509
Ostatné	23	5 121
Finančné náklady, z toho:	4 526	2 734
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	-	-
Bankové poplatky	2 306	2 734
Nákladové úroky z pôžičky	-	-
Ostatné	2 219	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ 2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

2. Daň z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	327 174	x	x	90 562	x	x
teoretická daň	x	78 522	24%	x	19 018	21%
Daňovo neuznané náklady	316 721	76 013	23%	340 695	71 546	79%
Výnosy nepodliehajúce dani	-339 480	-81 475	-25%	-387 221	-81 316	-90%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		-	0%		-	0%
Umorenie daňovej straty		-	0%		-	0%
Zmena sadzby dane		-	0%			0%
Iné	-12 803	-3 073	-1%	-25 600	-5 376	-6%
Spolu	291 612	69 987	21%	18 436	3 872	4%
Splatná daň z príjmov	x	69 987	21%	x	3 872	4%
Odložená daň z príjmov	x	15 406	5%	x	13 864	15%
Celková daň z príjmov	x	85 393	26%	x	17 736	20%

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	9	1	7	9	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	8	0	9	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má výrobné a administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 356 537 EUR. Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme. Náklady na jej určenie by prevyšovali prijaté úžitky z tohto ocenenia, preto spoločnosť prenajaté priestory neoceňovala.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku**

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.

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

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2025 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

V roku 2026 prišlo na Blízkom východe k eskalácii ozbrojeného konfliktu v súvislosti so situáciou v Iráne. Napriek tomu, že táto skutočnosť nastala až po závierkovom dni, vedenie Spoločnosti v tejto súvislosti vyhodnotilo potenciálne riziká a dopady na Spoločnosť. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky neboli identifikované významné dopady na ocenenie ani vykázanie majetku a záväzkov k závierkovému dňu ani na predpoklad nepretržitého trvania (going concern) Spoločnosti. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej sleduje a priebežne vyhodnocuje jej možné dopady na budúcu činnosť Spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ 2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

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

Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Falke KGaA	Nákup produktov	-3 531	-9 699
	Predaj tovaru	44 040	0
	Nákup materiálu	-69 809	-66 377
	Predaj materiálu	12 405	17 281
	Nákup hmotného majetku	-24 005	0
	Správčovské služby	-145 689	-135 448
	Tržby z predaja služieb	7 293 958	8 227 075
	Úroky z cash pooling - vynos	2 820	44 046
	Úroky z cash pooling - náklad	-2 219	0
	Poistné prémie	-45 292	-40 715
	Dividendy	-564 578	-433 675

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Falke KGaA	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	696 009	242 041
	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	138 998	668 051
Majetok spolu		835 007	910 092

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Falke KGaA	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-100 979	-64 559
	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-2 219	0
Záväzky spolu		-103 198	-64 559

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FALKE Strumpf-fabrik	Nákup materiálu	-7 503	-550
	Predaj tovaru	220	0
	Predaj materiálu	378	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 9 1 7 9 0 2

DIČ 2 0 2 2 8 8 0 9 4 8

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Falke Serbia	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 900
Majetok spolu		0	2 900

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FALKE Strum-pffabrik	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-6 362	0
Záväzky spolu		-6 362	5 800

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2024: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (v roku 2024: žiadne).

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	327 173	90 562
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	139 335	16 149
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	95 985	55 008
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	42 763	9 671
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	1 167	7 094
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	2 219	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-2 820	-44 046
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent		-15 000
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	20	3 422
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	203 679	684 341
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činností	132 206	736 225
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činností	91 142	-396 310
A.2.3	Zmena stavu zásob	-19 668	344 426
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		

A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./	670 187	791 052
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	2 820	44 046
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./	673 007	835 098
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	78 569	-103 074
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A***+A.7. Až A.9./	751 576	732 024
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti	0	
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-188 383	-97 687
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		15 000
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		

B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-20	-3 422
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./	-188 404	-86 109
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti	0	
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./		0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./		-8 585
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		-8 585
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplývajúcich vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		

C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záváz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-2 219	
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-564 578	-633 675
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./	-566 796	-642 260
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	-3 623	3 655
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 906	1 251
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	1 283	4 906
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	1 283	4 906

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka.