

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

C.E.P. Scherdel Pružiny, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 22.9.1992. Dňa 15.11.1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 18742/R. Spoločnosť sídli : Javorinská 1200/4, 907 01 Myjava, Slovenská republika, identifikačné číslo 31445012.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba pružín, lisovaných a tvarovaných súčiastok všetkých druhov.
2. Výroba nástrojov
3. Výroba strojov s mechanickým pohonom.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10.6.2025.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	264	261
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	246	265
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Spoločnosť je súčasťou skupiny SCHERDEL. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je SCHERDEL Marienberg GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť SCHERDEL Verwaltungs - GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Scherdelstrasse 2, 956 15 Marktredwitz, SRN a na registračnom súde : Amtsgericht Hof, Registergericht, Berliner platz 1, D 95030 Hof.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

## **II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

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

Účtovné zásady a účtovné metódy boli v sledovanom účtovnom období Spoločnosťou konzistentne aplikované.

### **Dlhodobý nehmotný majetok**

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

### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	25%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý hmotný 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.

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

### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 resp 40 rokov	5 % resp. 2,5.%	lineárna
Odsávacie, meracie zariadenia	12 rokov	8,33%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia, VZV	6 rokov	16,67%	lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	lineárna
Inventár	4 roky	25%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie sa vyjadruje opravnou položkou.

### Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady sa zahŕňajú do nákladov vo výške závislej od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Tvorba opravnej položky sa tvorí pri zásobách, ktoré sa nepoužívajú a minimálne 1 rok nebol nebol pri týchto zásobách pohyb.

## Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej len „metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že zmluvné náklady prevýšia zmluvné výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa neprístupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

## Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria pri pohľadávkach, kde doba splatnosti pohľadávky je viac ako jeden rok.

## Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## Závázky a úvery

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

Úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

## Rezervy

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

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované. Predpokladá sa, že rezerva bude použitá v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia.

Rezervy na zmeny cien boli stanovené na základe zmlúv s odberateľmi a na základe očakávaných zmien v cenách materiálov. Jedná sa o dodatočné zľavy z cien za už dodané výrobky.

Rezervy na odmeny boli stanovené na základe hospodárskeho výsledku Spoločnosti.

Rezerva na audit bola stanovená na základe zmluvy s audítorskou spoločnosťou.

Rezervy na dovolenky boli stanovené 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 na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov, valorizácie miezd a pravdepodobnosti dožitia. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

## Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

## Vlastné imanie

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

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára rezervný fond na základe spoločenskej zmluvy do výšky 10 % základného imania. Rezervný fond už dosiahol maximálnu výšku a preto ďalšia tvorba nie je potrebná.

## Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

## Výnosy

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

## Daň z príjmu

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku sa použije sadzba dane z príjmov, ktorá bude platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka uplatnená alebo odložený daňový záväzok vyrovnaný. Ak táto sadzba dane z príjmov nie je známa, použije sa sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.

## Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

### III. INFORMÁCIE, K POLOŽKÁM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

#### Dlhodobý majetok

#### Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		144 689						144 689
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	144 689	0	0	0	0	0	144 689
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		121 691						121 691
Prírastky		10 048						10 048
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	131 739	0	0	0	0	0	131 739
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 998	0	0	0	0	0	22 998
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 950	0	0	0	0	0	12 950

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		149 202						149 202
Prírastky								0
Úbytky		-4 513						-4 513
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	144 689	0	0	0	0	0	144 689
<b>Oprávk</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		111 095						111 095
Prírastky		15 109						15 109
Úbytky		-4 513						-4 513
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	121 691	0	0	0	0	0	121 691
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 107	0	0	0	0	0	38 107
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 998	0	0	0	0	0	22 998

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	525 671	5 876 637	15 881 899			2 250	171 186	0	22 457 643
Prírastky			85 230				87 803		173 033
Úbytky			0						0
Presuny		6 655	44 777				-51 432		0
Stav na konci účtovného obdobia	525 671	5 883 292	16 011 906	0	0	2 250	207 557	0	22 630 676
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 504 676	13 049 504			2 250			16 556 430
Prírastky		209 703	799 877						1 009 580
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 714 379	13 849 381	0	0	2 250	0	0	17 566 010
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia							30 000		30 000
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	525 671	2 371 961	2 832 395	0	0	0	141 186	0	5 871 213
Stav na konci účtovného obdobia	525 671	2 168 913	2 162 525	0	0	0	177 557	0	5 034 666

Spoločnosť vytvorila v roku 2020 opravnú položku k projektu plánovanej výstavby novej výrobnéj haly vo výške 30 000 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	525 671	5 866 549	15 867 206			2 250	106 782	223 953	22 592 411
Prírastky		10 088	615 786				111 432		737 306
Úbytky			-866 316				-5 758		-872 074
Presuny			265 223				-41 270	-223 953	0
Stav na konci účtovného obdobia	525 671	5 876 637	15 881 899	0	0	2 250	171 186	0	22 457 643
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 289 849	13 089 812			2 250			16 381 911
Prírastky		214 827	826 008						1 040 835
Úbytky			-866 316						-866 316
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 504 676	13 049 504	0	0	2 250	0	0	16 556 430
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia							30 000		30 000
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	30 000	0	30 000
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	525 671	2 576 700	2 777 394	0	0	0	76 782	223 953	6 180 500
Stav na konci účtovného obdobia	525 671	2 371 961	2 832 395	0	0	0	141 186	0	5 871 213

#### Poistenie majetku

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Nehnutelný majetok - budovy	požiar, úder blesku, víchrica, krupobitie	7 416 000
Hnutelný majetok- výr. a prevádz. Zariadenie	požiar, úder blesku, víchrica, krupobitie	22 438 961

#### Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe pohybu zásob, t.j. zásob, na ktorých neboli v priebehu roka 2025 žiadne príjmy a ani výdaje. Pri týchto zásobách bola tvorená opravná položka do výšky 100 %.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	132 606	71 240	13 909	14 415	175 522
Výrobky	23 153	8 200	11 248		20 105
Tovar					0
<b>Spolu</b>	<b>155 759</b>	<b>79 440</b>	<b>25 157</b>	<b>14 415</b>	<b>195 627</b>

Opravné položky boli tvorené k tým zásobám, ktoré boli minimálne 1 rok bez pohybu, a nie je predpoklad že by sa všetky v budúcnosti používali. Zúčtované boli opravné položky k zásobám, ktoré sa znovu začali používať.

### Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie za otvorené aj ukončené projekty:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy zo zákazkovej výroby	2 255 569	1 875 091
Náklady na zákazkovú výrobu	1 234 806	1 316 269
Hrubý zisk / hrubá strata	1 020 763	558 822

Údaje o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené:

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	795 329	941 619
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	11 649	806 978
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Spoločnosť ocenila zákazkovú výrobu metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

### Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 130	1 417	659	1 133	5 755
<b>Spolu</b>	<b>6 130</b>	<b>1 417</b>	<b>659</b>	<b>1 133</b>	<b>5 755</b>

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2025 a 2024 vytvorené opravné položky na základe nezaplatenia pohľadávky v období viac ako jeden rok. Zúčtované (rozpustené) boli opravné položky k pohľadávkam, ktoré boli zaplatené, alebo boli trvalo vyradené z účtovníctva.

V roku 2025 Spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 240 EUR (v roku 2024 to bolo 532 EUR).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3 003 125	282 429	3 285 554
Čistá hodnota zakázky	806 978		806 978
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	80 824		80 824
Iné pohľadávky	24 190		24 190
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 915 117</b>	<b>282 429</b>	<b>4 197 546</b>

#### Finančné účty a krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 575	960
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 175 630	706 520
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>1 177 205</b>	<b>707 480</b>

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v UniCreditBank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 000 EUR. K 31.12.2025 a 31.12.2024 nebol debetný zostatok na tomto kontokorentnom účte. Ku kontokorentnému účtu je zabezpečenie vo forme časovo neobmedzeného patronátneho vyhlásenia materskej spoločnosti Scherdel Marienberg GmbH vo výške 500 000 EUR.

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Oberbank, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 000 EUR. K 31.12.2025 nebol debetný zostatok na tomto kontokorentnom účte. K 31.12.2024 bolo čerpané z tohto účtu 489 833,64 EUR. Ku kontokorentnému účtu je zabezpečenie vo forme časovo neobmedzeného patronátneho vyhlásenia materskej spoločnosti Scherdel Marienberg GmbH vo výške 500 000 EUR.

### Časové rozlíšenie na strane aktív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>71 375</b>	<b>80 060</b>
Provizia platená predom	53 319	60 338
Dlhodobý prenájom, účel parkovania	18 056	19 722
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>26 420</b>	<b>18 979</b>
Poistné platené dopredu	8 015	7 021
provízia, prenájom, licencie software, mobilne telefony, ostatné	18 405	11 958
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>21 875</b>	<b>0</b>
Dobropisy z roku 2026, týkajúce sa roku 2025	21 875	0

### Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 1 327 758 EUR. Detailnejšie informácie sú uvedené v časti VIII.

### Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1 803 610
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 803 610
Iné	
Spolu	-1 803 610

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 10.6.2025, schválilo preúčtovanie straty za rok 2024 na účet 429 Neuhradená strata minulých rokov.

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

Spoločnosť navrhuje vysporiadať stratu za rok 2025 preúčtovaním na účet 429. Rozhodnutie bude predmetom valného zhromaždenia.

## Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>92 170</b>	<b>16 346</b>	<b>9 966</b>	<b>0</b>	<b>98 550</b>
Odchodné do dôchodku	92 170	16 346	9 966		98 550
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>656 920</b>	<b>316 780</b>	<b>338 745</b>	<b>157 563</b>	<b>477 391</b>
Mzdy na dov.vrátane soc.zab.	135 595	99 882	129 799		105 677
Rezerva na overenie účt.závierky	13 000	13 000	10 287	2 713	13 000
Odmeny pracovníkom	17 025	27 240	13 075	3 950	27 240
Odchodné do dôchodku, krátkodobé	0	2 074		0	2 074
Rezerva na nevyfak.dodávky	0				0
Iné - reklamácie, zníženie cien	491 300	174 584	185 584	150 900	329 400

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zaúčtovania nákladov vecne súvisiacich s prislúchajúcim rokom, kde záväzok bude splatný v rokoch nasledujúcich.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

V položke iné rezervy sú zahrnuté rezervy na reklamácie a predovšetkým rezervy na zmeny cien.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>83 776</b>	<b>12 587</b>	<b>4 193</b>		<b>92 170</b>
Odchodné do dôchodku	83 776	12 587	4 193		92 170
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>415 656</b>	<b>527 420</b>	<b>210 561</b>	<b>75 595</b>	<b>656 920</b>
Mzdy na dov.vrátane soc.zab.	137 611	135 595	137 611		135 595
Rezerva na overenie účt.závierky	10 000	13 000	10 000		13 000
Odmeny pracovníkom	34 050	17 025	34 050		17 025
Odchodné do dôchodku, krátkodobé	0	0	0		0
Rezerva na nevyfak.dodávky	14 995		14 900	95	0
Iné - reklamácie, zníženie cien	219 000	361 800	14 000	75 500	491 300

## Závazky

Závazky (okrem bankových úverov a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	664 772	799 398
Závazky v lehote splatnosti	2 689 201	1 830 457
<b>Spolu</b>	<b>3 353 973</b>	<b>2 629 855</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	659 130	659 130		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	711 738	711 738		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 358 209	1 358 209		
Záväzky voči zamestnancom	325 166	325 166		
Záväzky zo sociálneho poistenia	241 650	241 650		
Daňové záväzky a dotácie	57 372	57 372		
Iné záväzky	708	708		
<b>Spolu</b>	<b>3 353 973</b>	<b>3 353 973</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	308 560	308 560		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 198 154	1 198 154		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	500 000	500 000		
Záväzky voči zamestnancom	333 655	333 655		
Záväzky zo sociálneho poistenia	240 343	240 343		
Daňové záväzky a dotácie	48 905	48 905		
Iné záväzky	238	238		
<b>Spolu</b>	<b>2 629 855</b>	<b>2 629 855</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	3 192	3 262
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 379	27 084
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>26 379</b>	<b>27 084</b>
Čerpanie sociálneho fondu	26 162	27 153
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>3 408</b>	<b>3 192</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.

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

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	1 260 642	1 289 774
odpočítateľné	-228 948	-190 322
zdaniteľné	1 489 590	1 480 096
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	-848 628	-815 455
odpočítateľné	-848 628	-815 455
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-5 144 149	-3 856 909
Minimálna daň	-32 000	-16 000
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	1 143 392	815 662
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V roku 2025 Spoločnosť uplatnila výšku odloženej daňovej pohľadávky vo výške odloženého daňového záväzku z roku 2025, keďže existuje minimálna pravdepodobnosť uplatnenia odloženej daňovej pohľadávky nad rámec odloženého daňového záväzku v budúcnosti. Vo výkazoch je uvádzaná výška odloženej dane sumárne, t.j. k 31.12.2025 a 31.12.2024 Spoločnosť vykazuje vo výkazoch 0 EUR.

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku sa použije sadzba dane z príjmov, ktorá bude platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka uplatnená alebo odložený daňový záväzok vyrovnaný. Ak táto sadzba dane z príjmov nie je známa, použije sa sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období. Spoločnosť pri kalkulácii odloženej dane k 31.12.2025 použila sadzbu dane vo výške 24%, ktorá je aktuálna v budúcom účtovnom období.

#### Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach sú uvedené nižšie:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Kontokorentný účet -Unicredit	EUR	1% + 1M EURIBOR		0	0	0
Kontokorentný účet - Oberbank	EUR	4,07%		0	0	489 834
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
Scherdel GmbH	EUR	5,60%	splatná na výzvu do 5 prac.dní	1 300 000	1 300 000	500 000

### Časové rozlíšenie na strane pasív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>33 177</b>	<b>3 302</b>
Stravné lístky za účtovné obdobie vydané v nasledujúcom období	3 327	3 267
Ostatné, dobropis	29 850	35

### Dane 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:	-1 436 836	X	X	-1 799 770	X	X
teoretická daň	X	-344 841	24%	X	-377 952	21%
Daňovo neuznané náklady	950 693	228 166	-16%	904 639	189 974	-11%
Výnosy nepodliehajúce dani	-801 097	-192 263	13%	-432 262	-90 775	5%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
<b>Spolu</b>	<b>-1 287 240</b>	<b>-308 938</b>	<b>22%</b>	<b>-1 327 393</b>	<b>-278 753</b>	<b>15%</b>
Splatná daň z príjmov	X	3 840	0%	X	3 840	0%
Odložená daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%
Celková daň z príjmov	X	3 840	0%	X	3 840	0%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je v roku 2025 24 % (v roku 2024: 21 %).

Splatná daň vo výške 3 840 EUR v bežnom účtovnom období predstavuje minimálnu daň podľa § 46b zákona o dani z príjmov.

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

#### Tržby za vlastné výkony a tovar

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Tovar</b>		
Tovar	941 892	1 387 560
<b>Tovar spolu</b>	<b>941 892</b>	<b>1 387 560</b>
<b>Výrobky</b>		
Ohýbané diely	5 516 625	6 041 523
Zvárané diely	11 196 991	11 193 524
<b>Výrobky spolu</b>	<b>16 713 616</b>	<b>17 235 047</b>
<b>Služby</b>		
Modifikácia, úprava existujúcich produktov	14 740	160 462
Rovnanie drôtov, skracovanie trubiek, prebalovanie, práce naviac	43 029	23 147
Skúšanie a kontrola dielov, dokumentácia, konštrukčné práce	48 465	36 487
Nájomé	9 000	9 000
Výnosy zo zákazky	2 201 374	1 700 431
<b>Služby spolu</b>	<b>2 316 608</b>	<b>1 929 527</b>
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar</b>	<b>19 972 116</b>	<b>20 552 134</b>

### Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob sú 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	266 329	240 676	323 937	25 653	-83 261
Výrobky	263 600	265 528	338 409	-1 928	-72 881
Zvieratá				0	0
<b>Spolu</b>	<b>529 929</b>	<b>506 204</b>	<b>662 346</b>	<b>23 724</b>	<b>-156 142</b>
Manká a škody	X	X	X	6 181	7 563
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné - zmena účtovania zákazkovej výroby	X	X	X		0
Iné - opravná položka	X	X	X	3 264	-2 550
Iné -	X	X	X	-216	-7
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>32 953</b>	<b>-151 136</b>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

### Aktivácia nákladov

Prehľad o aktivácii:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>1 349</b>	<b>1 925</b>
Aktivácia projektov	1 349	1 925

### Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>205 332</b>	<b>249 657</b>
refundácia nákladov z dôvodu reklamácie	7 820	1 326
prefakturácia dopravy	6 976	7 166
Inventúrny prebytok	20 733	29 137
Iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou	169 803	212 028

### Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>7 670 123</b>	<b>7 840 092</b>
Mzdy	5 273 850	5 385 951
Ostatné sociálne náklady DDS	152 537	156 102
Sociálne poistenie	1 333 116	1 359 228
Zdravotné poistenie	574 006	581 991
Ostatné sociálne náklady	336 614	356 820

## Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>68</b>	<b>32 241</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	68	109
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</i>	68	109
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	32 132
výnosové úroky podnikov v skupine		32 132

## Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 367 340</b>	<b>3 616 847</b>
<i>Doprava</i>	474 299	528 099
<i>Nájomné</i>	254 146	286 035
<i>Náklady na inzerciu, reklamu</i>	7 132	9 653
Právne a ekonomické poradenstvo	32 593	42 559
Externé opracovanie kovov	510 572	378 504
Telefónne poplatky	13 417	13 413
Strážna služba	31 398	29 399
Pracovné agentúry	1 025 936	1 122 485
Údržba software	50 125	51 461
Externé služby - styk s dodávateľmi, odberateľmi	43 200	43 200
Opravy	100 275	164 283
Ostatné	824 247	947 756

## Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>146 286</b>	<b>168 216</b>
Manká a škody	32 952	68 970
Prefakturácia dopravy	5 184	5 748
Poistné	87 407	87 048
Iné	20 743	6 450

## Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>84 343</b>	<b>47 592</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	303	11 860
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</i>	303	11 860
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	84 040	35 732
Nákladové úroky na prepojené účtovné jednotky	58 209	2 533
Ostatné nákladové úroky	17 765	25 534
Ostatné finančné náklady	8 066	7 665

## Náklady za audit a poradenstvo

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>16 600</b>	<b>15 700</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	16 600	15 700
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

## Čistý obrat

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

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby, zakázky		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	1 494 855	1 531 810	25 601	25 601	190 013	277 400
Česká republika	2 447 518	2 238 258	181 212	181 212	62 256	68 196
Maďarsko	96 412	98 277				
Rakúsko	2 039 835	2 450 484	87 850	87 850		
Anglicko	628 330	761 803			8 142	8 795
Slovinsko		2 650				
Francúzsko	212 888	33 462			91 381	103 240
Poľsko	5 183 626	5 452 685	10 250	201 850	57 536	98 277
USA	11 376			151 020	1 280	
Moldavsko	117 233	145 617			474	6 334
Rumunsko	488 022	631 674	37 150	6 960		6 000
SRN	2 996 320	2 995 932	1 666 911	1 274 134	335 677	520 071
Tunisko		3 376				556
Španielsko	665 500	845 643				
Bulharsko	215	430			6 512	14 231
Maroko	59 794	37 375		900	5 876	2 022
Brazília	756	4 476				
Thajsko		932				
Belgicko	270 936	163	10 100			
Mexico					182 746	282 438
<b>Spolu</b>	<b>16 713 616</b>	<b>17 235 047</b>	<b>2 019 074</b>	<b>1 929 527</b>	<b>941 892</b>	<b>1 387 560</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Podmienený majetok

Spoločnosť neviduje žiadny podmienený majetok na podsúvahových účtoch.

### Podmienené záväzky

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

### Najatý majetok

Spoločnosť má najatý majetok. Jedná sa predovšetkým o pomocné prípravky a zariadenia ako sú: zvracie zariadenia, nastavovacie pomôcky, mierky, razné a dierovacie nástroje, zariadenia na spájkovanie.

Všetky zapožičané prípravky a zariadenia sú riadne evidované na základe zmlúv. Z uvedených zmlúv vyplýva, že Spoločnosť má tieto výrobné stroje a zariadenia v bezplatnom prenájme a preto Spoločnosť nemá na uvedený majetok žiadne náklady. Spoločnosť má v prenájme skladové priestory (ročné nájomné cca 220 000 EUR), plochu na vlastnú propagáciu (ročné nájomné cca 4 000 EUR), obaly na vývoz vlastných výrobkov, fľaše na dovoz plynu a kontajner na odpady (ročné nájomné cca 30 000 EUR) a dlhodobý nájom plochy na parkovanie, kde ročné nájomné je v čiastke 1667 EUR.

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

Po 31.12.2025 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zavierke.

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

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky a zábezpeky ani v bežnom a ani v minulom období.

#### Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marienberg GmbH	Nákup materiálu, tovaru pre výrobu	244 150	174 869
	Nákup materiálu pre zákazkovú výrobu	136 800	0
	Nákup služieb, poradenstvo v oblasti odbytu	43 200	45 172
	Nákup strojov potrebných pre výrobu	49 800	44 340
	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	167 891	481 444

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marienberg GmbH	Predaj materiálu, vlastných výrobkov, tovaru		26 187
<b>Majetok spolu</b>		<b>0</b>	<b>26 187</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marienberg GmbH	Nákup materiálu, tovaru a lužíeb	265 155	33 214
<b>Záväzky spolu</b>		<b>265 155</b>	<b>33 214</b>

### Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva podstatný vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.E.P. Technische Federn Sigmund Scherdel Consulting GmbH	Nákup služieb, poradenstvo v oblasti odbytu	0	0
	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	107 878	104 284

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke podstatný vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.E.P. Technische Federn Sigmund Scherdel Consulting GmbH	Pohľadávka - provízia	15 382	15 353
<b>Majetok spolu</b>		<b>15 382</b>	<b>15 353</b>

### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SMB Spezialmaschinenbau GmbH	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	40 112	22 113
SMB Spezialmaschinenbau GmbH	Nákup materiálu, tovaru, služieb, strojov	0	33 270
HQM Scherdel GmbH	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	9 051	35 679
Scherdel Marktredwitz GmbH	Nákup materiálu, tovaru, služieb	646 425	712 491
	Výnosové úroky z pôžičky		32 132
	nákladové úroky z pôžičky	58 209	2 533
Scherdel Schweiss und Umformtechnik GmbH Treuen	Nákup materiálu, tovaru, služieb, strojov	0	28 304
Wema Werkzeugbau Marienberg GmbH & Co. KG	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	0	23 900
Wema Werkzeugbau Marienberg GmbH & Co. KG	Nákup materiálu, tovaru, služieb, strojov	14 944	24 937
Scherdel Feinschneidtechnik GmbH	Nákup materiálu, tovaru, služieb, strojov	40 916	126 385
PM Perfektion Maschinebau GmbH	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	870	1 044
Oberflächtechnik Scherdel Sigmund GmbH	Nákup materiálu, tovaru, služieb, strojov	20 317	11 666
Scherdel Friedau	Tržby za vlastné výrobky, tovar, materiál a služby	18 256	2 623

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marktredwitz GmbH	Pohľadávka z pôžičky, úrok	0	32 132
SMB Spezialmaschinenbau GmbH	Pohľadávka za predaj materiálu, tovaru a služieb	22 580	2 436
PM Perfektion Maschinebau GmbH	Pohľadávka za predaj tovaru	869	1 044
Wema Werkzeugbau Marienberg GmbH & Co. KG	Pohľadávka za predaj tovaru	0	11 120
HQM Scherdel	Pohľadávka za predaj tovaru	222	0
Scherdel Friedau	Pohľadávka za predaj tovaru	0	1 603
<b>Majetok spolu</b>		<b>23 671</b>	<b>48 335</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Scherdel Marktredwitz GmbH	Záväzok za služby, poistenie	393 975	242 496
Scherdel Marktredwitz GmbH	Záväzok z pôžičky, úrok	1 358 209	502 533
SMB Spezialmaschinenbau GmbH	Záväzok za nákup materiálu		32 850
<b>Záväzky spolu</b>		<b>1 752 184</b>	<b>777 879</b>

### VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 327 758				1 327 758
Ostatné kapitálové fondy	34 102				34 102
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	132 776				132 776
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 957 137				12 957 137
Neuhradená strata minulých rokov	-3 213 901			-1 803 610	-5 017 510
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 803 610	-1 440 676		1 803 610	-1 440 676
Spolu	9 434 262	-1 440 676	0	0	7 993 587

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 327 758				1 327 758
Ostatné kapitálové fondy	34 102				34 102
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	132 776				132 776
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 957 137				12 957 137
Neuhradená strata minulých rokov	-2 217 821			-996 080	-3 213 901
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-996 079	-1 803 610		996 079	-1 803 610
Spolu	11 237 873	-1 803 610	0	-1	9 434 262

## IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>-1 436 836</b>	<b>-1 799 770</b>
<b>A.1.</b>	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	<b>960 301</b>	<b>1 092 912</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 019 381	1 055 944
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 rezerv	+/-	-173 149	249 658
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	39 494	19 060
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	9 244	14 953
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	75 974	28 067
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		-32 132
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	4	10
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		-277 444
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 prehľadu peňažných tokov	+/-	-10 647	34 796
<b>A.2.</b>	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/	+/-	<b>770 522</b>	<b>920 832</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činností	-/+	662 470	556 023
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činností	+/-	-134 086	426 983
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	242 138	-62 174
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
<b>A*</b>	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		<b>293 987</b>	<b>213 974</b>
<b>A.3.</b>	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	32 132	66 740
<b>A.4.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-20 298	-25 534
<b>A.5.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
<b>A.6.</b>	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
<b>A**</b>	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		<b>305 821</b>	<b>255 180</b>
<b>A.7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-3 840	0
<b>A.8.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
<b>A.9.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>		<b>301 981</b>	<b>255 180</b>

<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
<b>B.1.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	0	-25 735
<b>B.2.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-142 419	-737 307
<b>B.3.</b>	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>B.4.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
<b>B.5.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		277 444
<b>B.6.</b>	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>B.7.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
<b>B.8.</b>	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
<b>B.9.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
<b>B.10.</b>	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
<b>B.11.</b>	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
<b>B.12.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
<b>B.13.</b>	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>B.14.</b>	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>B.15.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
<b>B.16.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
<b>B.17.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B.18.</b>	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
<b>B.19.</b>	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>-142 419</b>	<b>-485 598</b>

<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./</b>	<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.1.1.</b>	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
<b>C.1.2.</b>	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
<b>C.1.3.</b>	Prijaté peňažné dary	+		
<b>C.1.4.</b>	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
<b>C.1.5.</b>	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
<b>C.1.6.</b>	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
<b>C.1.7.</b>	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
<b>C.1.8.</b>	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./</b>	<b>+/-</b>	<b>800 000</b>	<b>500 000</b>
<b>C.2.1.</b>	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
<b>C.2.2.</b>	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
<b>C.2.3.</b>	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	+	800 000	500 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. 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. záväz. 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	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
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*	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>800 000</b>	<b>500 000</b>

D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/</b>	+/-	959 562	269 582
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	+/-	217 647	-77 660
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	+/-	1 177 209	191 922
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-4	-10
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 177 205	191 912

V zostatku peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov bol v roku 2025 zahrnutý zostatok kontokorentného účtu na konci roka vo výške 0,- EUR. K 31.12.2024 bol zostatok kontokorentného účtu - 489 833,64 EUR

#### Peňažné prostriedky

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

#### Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.