

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

C.L.N. Slovakia s.r.o.
Vstupný areál U.S.Steel
044 54 Košice

Spoločnosť C.L.N. Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. júla 2006 (Obchodný register Okresného Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka č. 41426/B). Spoločnosť následne premiestnila sídlo do Košíc a 30. marca 2007 bola registrovaná zmena v obchodnom registri (Obchodný register Mestského súdu Košice, oddiel Sro, vložka 19790/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba valcovaných profilov,
- mechanická úprava kovov a plechov (ohýbanie, rezanie, strihanie na mieru),
- faktoring a forfaiting,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- piliarska výroba, porez dreva, hobľovanie, impregnovanie dreva,
- výroba komponentov z dreva (gulatina, panely, laty, brvná),
- výroba, oprava a okovávanie – palety, drevené obaly, sudy a debny, násady, šindle.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 5. decembra 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom C.L.N., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje C.L.N. S.p.A., so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	45	45
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. marca 2026 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2025.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31. december 2025	31. december 2024
Konatelia:	Gabriele Perris Magnetto Alessandro Dalmasso Antonio Mario Luigi Carlo Perris Magnetto (od 01.03.2025)	Gabriele Perris Magnetto Alessandro Dalmasso Cesare Alessandro Viganó (do 28.02.2025)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	EUR	v %			
C.L.N. S.p.A.	10 000 001	100	100	100	0
Spolu	10 000 001	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej zvierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	4 až 5 rokov	Lineárna	25 až 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	33 až 40 rokov	Lineárna	2,5 až 3,03
Samostatný hnutelný majetok
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 až 15 rokov	Lineárna	6,67 až 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú 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.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit a reklamácie.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu 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 príjmu, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) 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.

n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný lízing. Finančný lízing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingu zmluvy.

o) 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja valcovaných profilov a poskytovania služieb strihania oceľových zvitkov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2025	0	316 995	0	0	0	0	0	316 995
Prírastky	0	0	0	0	0	13 830	0	13 830
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	8 950	0	0	0	-8 950	0	0
Stav k 31.12.2025	0	325 945	0	0	0	4 880	0	330 825
Oprávky								
Stav k 1.1.2025	0	274 431	0	0	0	0	0	274 431
Prírastky	0	14 549	0	0	0	0	0	14 549
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	288 980	0	0	0	0	0	288 980
Opravné položky								
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2025	0	42 564	0	0	0	0	0	42 564
Stav k 31.12.2025	0	36 965	0	0	0	4 880	0	41 845

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	310 360	0	0	0	0	0	310 360
Prírastky	0	0	0	0	0	6 635	0	6 635
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	6 635	0	0	0	-6 635	0	0
Stav k 31.12.2024	0	316 995	0	0	0	0	0	316 995
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	260 008	0	0	0	0	0	260 008
Prírastky	0	14 423	0	0	0	0	0	14 423
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	274 431	0	0	0	0	0	274 431
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	50 352	0	0	0	0	0	50 352
Stav k 31.12.2024	0	42 564	0	0	0	0	0	42 564

Spoločnosť neeviduje žiadne záložné právo resp. obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	1 018 020	11 142 811	17 889 595	0	0	0	0	0	30 050 426
Prírastky	0	0	0	0	0	0	259 133	0	259 133
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	29 559	182 374	0	0	0	-211 933	0	0
Stav k 31.12.2024	1 018 020	11 172 370	18 071 969	0	0	0	47 200	0	30 309 559
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	4 147 674	14 969 451	0	0	0	0	0	19 117 125
Prírastky	0	340 299	497 062	0	0	0	0	0	837 361
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	4 487 973	15 466 513	0	0	0	0	0	19 954 486
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	1 018 020	6 995 137	2 902 601	0	0	0	0	0	10 915 758
Stav k 31.12.2024	1 018 020	6 684 397	2 587 913	0	0	0	47 200	0	10 337 530

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2025	Hodnota k 31.12.2024
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 241 753	9 748 976
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

V súvislosti s poskytnutím úveru bolo na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti – CTL linka, výrobné haly a administratívne budovy v celkovej hodnote 9 241 753 EUR zriadené záložné právo v prospech banky Slovenská sporiteľňa, a.s. (Poznámka 13 v časti Pasíva).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou na poistnú sumu 44 800 000 EUR v Generali Poistovňa, pobočka poisťovne z iného členského štátu.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2025
Materiál	4 108	0	0	0	4 108
Zásoby spolu	4 108	0	0	0	4 108

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	4 108	0	0	0	4 108
Zásoby spolu	4 108	0	0	0	4 108

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2025	Hodnota k 31.12.2024
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (Poznámka 6 v časti Pasíva)	12 878 627	12 077 556
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2025 a k 31.12.2024 neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 853 634	220 419	5 074 053
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 840 116	0	2 840 116
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 013 518	220 419	2 233 937
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	199 667	0	199 667
Daňové pohľadávky a dotácie	180 513	0	180 513
Iné pohľadávky	19 154	0	19 154
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 053 301	220 419	5 273 720

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 076 275	247 455	3 323 730
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 548 021	0	1 548 021
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 528 254	247 455	1 775 709
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	431 826	0	431 826
Daňové pohľadávky a dotácie	418 109	0	418 109
Iné pohľadávky	13 717	0	13 717
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 508 101	247 455	3 755 556

Na všetky pohľadávky Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. ako je uvedené v časti Pasíva, bod 13.

5. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť k 31.decembru 2025 a k 31. decembru 2024 neúčtovala o poskytnutej pôžičke.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	92 108	55 248
Prenájom VIP lôže	0	5 722
Faktoringové poplatky	45 543	12 062
Reklama	0	17 242
Ostatné	3 998	2 206
Poplatok materskej spoločnosti 2%	36 539	11 169
Odborná literatúra	253	238
IT licencie	5 775	6 609
Spolu	92 108	55 248

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

9. Sociálny fond

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

Názov položky	2025	2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 172	8 960
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 930	8 134
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 930	8 134
Čerpanie sociálneho fondu	8 491	9 922
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 611	7 172

10. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7.

11. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 029 125	0	0	1 029 125
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 611	0	0	11 611
Iné dlhodobé záväzky	0	2 503	0	0	2 503
Odložený daňový záväzok	0	1 015 011	0	0	1 015 011
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 029 125	0	0	1 029 125
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 574 306	1 964	10 576 270
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	81 610	1 404	83 014
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	10 492 696	560	10 493 256
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	158 914	0	158 914
Závazky voči zamestnancom	0	0	86 016	0	86 016
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	55 874	0	55 874
Daňové záväzky a dotácie	0	0	13 914	0	13 914
Iné záväzky	0	0	3 110	0	3 110
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 733 220	1 964	10 735 184

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 080 208	0	0	1 080 208
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 172	0	0	7 172
Iné dlhodobé záväzky	0	4 631	0	0	4 631
Odložený daňový záväzok	0	1 068 405	0	0	1 068 405
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 080 208	0	0	1 080 208
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 592 016	3 507 886	10 099 902
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	298 585	0	298 585
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 293 431	3 507 886	9 801 317
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	275 019	0	275 019
Závazky voči zamestnancom	0	0	154 032	0	154 032
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	86 092	0	86 092
Daňové záväzky a dotácie	0	0	32 063	0	32 063
Iné záväzky	0	0	2 832	0	2 832
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 867 035	3 507 886	10 374 921

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom alebo záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia.

12. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2025				31.12.2025
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 076	49 182	24 076	0	49 182
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	4 439	19 145	4 439	0	19 145
rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 439	19 145	4 439	0	19 145
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	19 637	30 037	19 637	0	30 037
ostatné rezervy - reklamácie	1 500	3 000	1 500	0	3 000
rezerva na audit a ÚZ, DP	18 137	27 037	18 137	0	27 037
Rezervy spolu	24 076	49 182	24 076	0	49 182

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 110	24 076	31 110	0	24 076
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	2 148	4 439	2 148	0	4 439
rezerva na nevyčerpané dovolenky	2 148	4 439	2 148	0	4 439
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	28 962	19 637	28 962	0	19 637
ostatné rezervy - reklamácie	5 300	1 500	5 300	0	1 500
rezerva na audit a ÚZ, DP	23 662	18 137	23 662	0	18 137
Rezervy spolu	31 110	24 076	31 110	0	24 076

13. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2025	k 31.12.2024
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	52 366
SLSP úver 1	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	30.6.2025	0	0
SLSP úver 2	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	31.12.2026	0	52 366
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				52 366	386 618
Krátkodobá časť SLSP úveru 1	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	30.6.2025	0	299 451
Krátkodobá časť SLSP úveru 2	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	31.12.2026	52 366	87 167
Spolu				52 366	438 984

Dlhodobý bankový úver má charakter investičného úveru, je poskytovaný bankou Slovenská sporiteľňa, a.s. a je zabezpečený záložným právom k majetku (Poznámka 2 v časti Aktíva).

Spoločnosť využíva kontokorentný úverový rámec 540 000 EUR (k 31. decembru 2024: 990 000 EUR) poskytovaný bankou Všeobecná úverová banka, a.s., ktorý je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam (Poznámka 4 v časti Aktíva) a zásobám (Poznámka 3 v časti Aktíva). K 31. decembru 2025 je výška kontokorentného úveru 0 EUR (k 31. decembru 2024: 0 EUR). V roku 2026 došlo k zrušeniu úverového rámca (Poznámka VI).

Spoločnosť má taktiež k dispozícii kontokorentný úverový rámec 2 000 000 EUR (k 31. decembru 2024: 3 000 000 EUR) od banky Slovenská sporiteľňa, a.s., ktorý je zabezpečený záložným právom k majetku (Poznámka 2 v časti Aktíva). K 31. decembru 2025 je výška kontokorentného úveru 0 EUR (k 31. decembru 2024: 0 EUR).

S účinnosťou od 31. marca 2025 došlo v úverovej zmluve so Slovenskou sporiteľňou, a.s. k týmto zmenám:

- deň konečnej splatnosti splátkových úverov bol zmenený z 31.3.2025 na 10.6.2025 resp. 30.6.2025;
- posledný deň na otváranie akreditívov a vystavovanie záruk bol zmenený z 31.3.2025 na 31.03.2026;
- posledný deň splatnosti akreditívov a platnosti záruk bol zmenený z 30.6.2025 na 30.06.2026;
- deň konečnej splatnosti kontokorentného úveru bol zmenený na 30.09.2025 a referenčná sadzba bola zmenená na 1M EURIBOR + marža 2,50 % p.a.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2025	2024
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	92 810 299	80 503 628
Tržby za vlastné výrobky	76 178 786	74 087 028
Tržby z predaja služieb	5 602 036	5 979 525
Tržby za tovar	11 029 477	437 075
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	700 833	776 096
Čistý obrat celkom	93 511 132	81 279 724

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Strihanie		Výrobok		Tovar		Spolu	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Slovensko	5 025 988	5 143 716	2 519 789	3 842 644	595 610	0	8 141 387	8 986 360
Rumunsko	0	3 067	13 360 571	13 163 965	0	0	13 360 571	13 167 032
Poľsko	868	1 670	5 337 558	7 918 435	10 408 142	437 075	15 746 568	8 357 180
Maďarsko	1 300	0	5 041 376	5 872 797	0	0	5 042 676	5 872 797
Česko	0	7 749	49 658 573	42 890 788	25 725	0	49 684 298	42 898 537
Nemecko	296 817	431 344	92 807	150 084	0	0	389 624	581 428
Iné	277 063	391 979	168 112	248 315	0	0	445 175	640 294
Spolu	5 602 036	5 979 525	76 178 786	74 087 028	11 029 477	437 075	92 810 299	80 503 628

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 132 798 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 115 860 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024	Stav k 1.1.2024	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2025	2024
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	272 192	214 462	283 910	57 730	-69 448
Výrobky	3 885 206	4 058 796	2 545 620	-173 590	1 513 176
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	4 157 398	4 273 258	2 829 530	-115 860	1 443 728
Iné				-16 938	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-132 798	1 443 728

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	509 668	604 956
Aktivácia šrotu	509 668	604 956
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	57 176 431	55 071 764
Predaj materiálu	679 791	752 539
Postúpenie pohľadávok	56 475 598	54 313 875
Ostatné	21 042	5 350
Finančné výnosy, z toho:	0	18 207
Výnosové úroky	0	18 207

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 157 056	4 837 111
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	36 800	35 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 800	35 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	6 120 256	4 801 611
Doprava	3 366 011	2 562 993
Nájom	158 822	158 008
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	48 541	70 112
Daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby	13 810	1 983
Náklady na inzerciu, reklamu	224 233	204 289
Náklady na IT	14 076	13 645
Náklady na komunikačné služby	8 960	9 213
Poplatky platené skupine	667 167	532 524
Personálny leasing	582 439	568 719
Opravy	690 039	358 396
Ostatné	346 158	321 729
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	57 200 886	55 276 617
Predaj materiálu	509 668	805 889
Postúpenie pohľadávky / faktoring pohľadávok	56 475 598	54 313 875
Ostatné	215 620	156 853
Finančné náklady, z toho:	995 677	1 029 054
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	995 677	1 029 054
Faktoringové poplatky a úroky	850 962	843 616
Poplatky a úroky za USS garanciu	91 200	114 000
Poplatky za garanciu CLN	537	867
Bankové poplatky	1 807	2 179
Ostatné úroky	34 102	50 150
Ostatné poplatky	17 069	18 242

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	2 121 055	1 971 968
Mzdové náklady	1 500 465	1 419 966
Sociálne poistenie	383 770	333 455
Zdravotné poistenie	167 518	158 252
Sociálne zabezpečenie	69 302	60 295

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2025
Dlhodobý majetok	-4 531 606	0	173 421	-4 358 185
Zásoby	4 108	0	0	4 108
Rezervy	20 504	0	9 533	30 037
Ostatné	55 306	0	39 518	94 824
Celkom	-4 451 688	0	222 472	-4 229 216
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%	24%	24%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-1 068 405	0	53 394	-1 015 011
Odložený daňový záväzok zaučtovaný	-1 068 405	0	53 394	-1 015 011

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	133 551

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 312 249			1 853 176		
teoretická daň		314 940	24%		389 167	21%
Daňovo neuznané náklady	273 719	65 693		198 373	41 658	
Zmena sadzby dane	0	0		635 957	133 551	
Iné	37 829	9 079		81 305	17 074	
Spolu		389 712	29,7%		581 450	31,4%
Splatná daň z príjmov		443 106	33,8%		490 433	26,5%
Odložená daň z príjmov		-53 394	-4,1%		91 017	4,9%
Celková daň z príjmov		389 712	29,7%		581 450	31,4%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Dňa 13. februára 2026 bola Spoločnosti zo strany Všeobecná úverová banka, a.s. vypovedaná zmluva o kontokorentnom úvere, zároveň bolo bankou oznámené, že ako Konečný deň splatnosti v zmysle zmluvy o kontokorentnom úvere bol určený deň 20. apríl 2026.

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2025	2024
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	20 913 301	10 725 769
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	2 413 868	1 505 374
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	667 167	527 854
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	3 067
Úroky z poskyt. pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	18 207
Vyplatenie dividend	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 000 000	2 000 000
Poskytnutie pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	1 250 000
Splátka pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	1 250 000

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Závazky z obch. styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	83 014	298 585
Pohľadávky z obch. styku	Ostatné spriaznené strany	2 840 116	1 548 021

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti bola v roku 2025 vystavená banková garancia v Slovenskej sporiteľni v prospech dodávateľa U.S.Steel Košice na celkovú sumu 3 800 000 EUR so splatnosťou 1 rok - do 18. júna 2026.

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	912 245	0	0	63 586	975 831
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 912 969	0	0	208 140	7 121 109
Neuhradená strata minulých rokov	-383 444	0	0	0	-383 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 271 726	922 537	1 000 000	-271 726	922 537
Vlastné imanie spolu	18 713 497	922 537	1 000 000	0	18 636 034

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	799 356	0	0	112 889	912 245
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 768 082	0	1 000 000	1 144 887	6 912 969
Neuhradená strata minulých rokov	-383 444	0	0	0	-383 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 257 776	1 271 726	1 000 000	-1 257 776	1 271 726
Vlastné imanie spolu	19 441 771	1 271 726	2 000 000	0	18 713 497

Dňa 9. decembra 2024 jediný spoločník Spoločnosti rozhodol o vyplatení dividendy jedinému spoločníkovi Spoločnosti v celkovej výške 1 mil. EUR z nerozdeleného zisku minulých rokov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 10 000 001 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 1 271 726 EUR bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	2025
Prídel do zákonného rezervného fondu	63 586
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	208 140
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 000 000
Spolu	1 271 726

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2025

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie za rok 2025.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmami **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- a) **peňažné prostriedky**: 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,
- b) **peňažné ekvivalenty**: krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové 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, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2025	2024
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 312 249	1 853 176
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	871 196	851 785
Odpis pohľadávky - faktoring	56 475 598	54 313 875
Zmena stavu rezerv	25 106	-7 034
Úrokové náklady (netto)	602 613	642 262
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	59 286 762	57 654 064
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-58 300 034	-52 587 386
Úbytok (prírastok) zásob	-801 071	-55 378
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	362 574	-3 744 298
Prevádzkové peňažné toky	548 231	1 267 002
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	548 231	1 267 002
Zaplatené úroky	-602 613	-660 469
Prijaté úroky	0	18 207
Zaplatená daň z príjmov	-173 694	-190 901
Vyplatené dividendy	-1 000 000	-2 000 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 228 076	-1 566 161
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-313 791	-265 769
Poskytnuté krátkodobé pôžičky spoločnostiam v skupine	0	-1 250 000
Splátky krátkodobých pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine	0	1 250 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-313 791	-265 769
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-386 618	-720 711
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-386 618	-720 711
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 928 485	-2 552 641
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 363 315	6 915 956
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 434 830	4 363 315