

IČO	5	4	6	2	9	3	3	1		
DIČ	2	1	2	1	7	4	7	5	7	3

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Alanata a. s.
Krasovského 14
851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka

Spoločnosť Alanata a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 11. mája 2022 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 2. júna 2022 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 7425/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výroba počítačových, elektronických a optických výrobkov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti ku dňu 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená príslušným orgánom Spoločnosti dňa 24. apríla 2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti ku dňu 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny a zahŕňa sa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SYNTECA a.s. so sídlom Krasovského 14, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti SYNTECA a.s., Krasovského 14, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2025 bol 311 (v účtovnom období 2024 bol 317).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 326, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2024 to bolo 352 zamestnancov, z toho 10 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 25. apríla 2024 schválilo spoločnosť Audit MD s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky, a to na dobu neurčitú až do schválenia iného nezávislého audítora.

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom orgánov účtovnej jednotky neboli poskytnuté žiadne plnenia formou pôžičiek, záruk, alebo iných zabezpečení.

Štatutárny orgán	Mgr. Martin Murgáč – Predseda predstavenstva Ing. Pavol Závacký, PhD. – Člen predstavenstva Ing. Tomáš Barcaj - Člen predstavenstva
Dozorná rada	Ing. Peter Kotuliak Ing. Jozef Mokry Ing. Štefan Petergáč

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH (AKCIONÁROCH) ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Od 2. júna 2022 je štruktúra spoločníkov (akcionárov) spoločnosti nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
SYNTECA a.s.	25 000	100	100
Spolu	25 000	100	100

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

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

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý nehmotný majetok zaradený do používania.

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Technické zhodnotenie k dlhodobému nehmotnému majetku, ktorý je chránený autorským právom sa začína odpisovať v mesiaci, ktorý nasleduje po mesiaci zaradenia majetku do užívania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Softvér	3	lineárna	33,33
Softvér	8	lineárna	12,5
Softvér	5	lineárna	20
Softvér	2	lineárna	50
Goodwill	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.).

4. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných

IČO	5	4	6	2	9	3	3	1
DIČ	2	1	2	1	7	4	7	5
								7
								3

nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

5. Zákazková výroba

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

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka predpokladá, že náklady prevýšia 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 nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

6. Pohľadávky

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Závazky

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

10. Rezervy

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

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

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov.

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

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

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

IČO	5	4	6	2	9	3	3	1
DIČ	2	1	2	1	7	4	7	5
								7
								3

15. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankovom účte sa použije zmenársky kurz konkrétnej banky.

Na ocenenie úbytku cudzej meny v hotovosti alebo na bankovom účte sa použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Spoločnosť v roku 2025 neúčtovala o oprave chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill – goodwill vznikol z dôvodu kúpy časti podniku v roku 2022 ako rozdiel medzi obstarávacou cenou časti podniku a reálnou hodnotou obstarávaného identifikovateľného majetku a záväzkov. Spoločnosť prehodnotila pravdepodobnosť výšky goodwillu a usúdila, že budúce ekonomické úžitky v súvislosti s goodwillom budú pravdepodobne vyššie ako je výška goodwillu a stanovila odpisový plán na 4 roky rovnomerne. V roku 2023 sa zvýšila hodnota goodwillu na základe zmluvy o predaji časti podniku. Zároveň sa prehodnotila

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

opodstatnenosť výšky goodwillu výsledkom čoho bolo, že budúce ekonomické úžitky v súvislosti s goodwillom budú pravdepodobne vyššie ako je výška goodwillu a odpisový plán zostal nezmenený.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2025	2024
	EUR	EUR
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	295 103	343 246
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	295 103	343 246

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľke na stranách 8 a 9.

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

Alanata a. s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2025

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	328 261	205 000	0	0	533 261	38 988	61 873	0	0	100 861	289 273	432 400
Ocenenie práv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	4 981 659	0	0	0	4 981 659	2 856 511	1 275 089	0	0	4 131 600	2 125 148	850 059
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 309 920	205 000	0	0	5 514 920	2 895 499	1 336 961	0	0	4 232 461	2 414 421	1 282 459
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	2 196 651	1 644 393	107 131	0	3 733 913	802 804	720 327	107 131	0	1 416 000	1 393 847	2 317 913
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	8 333	727 228	735 561	0	0	0	0	0	0	0	8 333	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 204 984	2 371 621	842 692	0	3 733 913	802 804	720 327	107 131	0	1 416 000	1 402 180	2 317 913
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	7 514 904	2 576 621	842 692	0	9 248 833	3 698 303	2 057 288	107 131	0	5 648 461	3 816 601	3 600 372

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

Alanata a. s.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	165 999	162 262	0	0	328 261	8 930	30 059	0	0	38 988	157 069	289 273
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	4 981 659	0	0	0	4 981 659	1 581 423	1 275 089	0	0	2 856 511	3 400 237	2 125 148
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 147 658	162 262	0	0	5 309 920	1 590 352	1 305 147	0	0	2 895 499	3 557 306	2 414 421
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	1 718 297	479 399	1 046	0	2 196 651	307 887	495 963	1 046	0	802 804	1 410 410	1 393 847
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	27 283	18 950	0	8 333	0	0	0	0	0	0	8 333
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 718 297	506 683	19 996	0	2 204 984	307 887	495 963	1 046	0	802 804	1 410 410	1 402 180
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	30 000	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	30 000	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	6 865 956	698 944	49 996	0	7 514 904	1 898 239	1 801 110	1 046	0	3 698 303	4 967 716	3 816 601

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám, nakoľko nebolo identifikované dočasné zníženie hodnoty zásob.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala v roku 2025 o zákazkovej výrobe.

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	0
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2025	0
Zisk vykázaný k 31. decembru 2025	0
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - záväzkov (čistá hodnota zákazky)	0

6. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala v roku 2025 o opravnej položke k pohľadávkam.

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

	Stav k 1.1.2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	19 175 821	17 968 218
Pohľadávky po lehote splatnosti	566 699	365 381
Spolu	19 742 521	18 333 599

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Na pohľadávky v hodnote 1 017 762,- EUR sa zriadilo záložné právo. Spoločnosť nemá pohľadávky, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 813 832	1 378 644
– zdaniteľné	152 131	60 902
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	196 043
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	398 808	363 309
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	398 808	363 309

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2024	363 309
Stav k 31. decembru 2025	398 808
Zmena	-35 500
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-35 500
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 9 350 000,- EUR, ktorým bude môcť disponovať až dňa 8. januára 2026.

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Poistné	7 317	8 826
IT služby, licenčné poplatky, ostatné	68 762	17 346
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	76 079	26 172
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	103 713	54 848
Úroky z leasingových splátok	52 894	3 517
IT služby, licenčné poplatky, ostatné	192 746	148 659
IT projekty	1 168 769	1 999 279
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	1 518 122	2 206 303
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	423	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	423	0
Spolu	1 594 624	2 232 475

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2025 je 25 000,- EUR (k 31. decembru 2024: 25 000,- EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie tvorí 25 ks kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 000,- EUR, akcie znejú na meno a majú listinnú podobu.

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 266 743,09 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	266 743
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	266 743

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 3 573 570,06 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je vyplatenie zisku akcionárom vo forme dividend.

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

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

11. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2025 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2025 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 421 752	1 831 808	1 421 752	0	1 831 808
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	371 561	283 978	371 561	0	283 978
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	371 561	283 978	371 561	0	283 978
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	331 968	0	331 968	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Reklamácie a záručné opravy	0	0	0	0	0
Iné	718 223	1 547 830	718 223	0	1 547 830
	1 050 191	1 547 830	1 050 191	0	1 547 830
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 050 191	1 547 830	1 050 191	0	1 547 830

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Závazky

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

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	466 784	382 536
Závazky v lehote splatnosti	<u>23 071 635</u>	<u>19 227 089</u>
	<u>23 538 419</u>	<u>19 609 625</u>

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 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 486 867	1 486 867	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	13 000 639	12 904 224	96 415	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	882 722	0	882 722	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 275 030	1 275 030	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	927 383	927 383	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 373 855	5 373 855	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	591 923	591 923	0	0
	<u>23 538 419</u>	<u>22 559 282</u>	<u>979 137</u>	<u>0</u>

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	285 439	285 439	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	13 552 080	13 387 629	164 448	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	340 433	0	340 433	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 339 357	1 339 357	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	881 494	881 494	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 933 338	2 933 338	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	277 484	277 484	0	0
	19 609 625	19 104 742	504 881	0

13. Sociálny fond

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

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Stav k 1. januáru	44 755	54 806
Tvorba na ťarchu nákladov	136 772	139 194
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	150 800	149 245
Stav k 31. decembru	30 728	44 755

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.

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025	Suma istiny v eurách k 31.12.2025	31. 12. 2024
Dlhodobé bankové úvery							
Revolvingový úver	EUR	3 M EURIBOR + 1,20 % p.a.		30.9.2027	<u>1 017 762</u>	<u>1 017 762</u>	<u>1 599 341</u>
					<u>1 017 762</u>	<u>1 017 762</u>	<u>1 599 341</u>
Krátkodobé bankové úvery							
Kreditné platobné karty	EUR			mesačne	<u>46 148</u>	<u>46 148</u>	<u>30 907</u>
					<u>46 148</u>	<u>46 148</u>	<u>30 907</u>
Spolu					<u>1 063 910</u>	<u>1 063 910</u>	<u>1 630 248</u>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	627 726	612 486
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	436 184	1 017 762
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>1 063 910</u>	<u>1 630 248</u>

Revolvingový úver vo výške 1 017 762,- EUR je zabezpečený záložným právom na pohľadávky.

Kontokorentný úver vedený v Tatra banke je zabezpečený záložným právom na pohľadávky.

Kontokorentný úver vedený vo Všeobecnej úverovej banke je zabezpečený jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obliagačným dlžníkom.

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú a krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
			v príslušnej mene k	v eurách k	v príslušnej mene k
			31.12.2025	31.12.2025	31.12.2024
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
	3M EURIBOR				
Pôžička od SYNTECA a.s.	EUR	+ 1,2% p.a.	24.8.2027	0	0
				0	1 145 000
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
	3M EURIBOR				
Pôžička od SYNTECA a.s.	EUR	+ 1,2% p.a.	31.3.2025	0	0
				0	1 800 000
Spolu				0	2 945 000

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

	31.12.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	1 800 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	1 145 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	2 945 000

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Transakčná daň	429	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	429	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
IT služby	1 531 183	934 325
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	1 531 183	934 325
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
IT služby	2 093 464	1 033 213
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	2 093 464	1 033 213
Spolu	3 625 076	1 967 538

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu viacerých motorových vozidiel (finančný leasing). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025		31.12.2024	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	591 810	67 654	276 128	37 660
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	882 722	54 576	340 433	17 301
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	1 474 532	122 230	616 561	54 961

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2025			2024		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 651 177			505 264		
z toho teoretická daň 24 %		1 116 283	24,00 %		106 105	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 321 432	557 144	11,98 %	2 177 591	457 294	90,51 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 423 156	-341 558	-7,34 %	-2 878 899	-604 569	-119,65 %
Umorenie daňovej straty	-196 043	-47 050	-1,01 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-725 062	-174 015	-3,74 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	4 628 348	1 110 804	23,88 %	-196 043	0	0,00 %
Splatná daň		1 113 107	23,93 %		17 509	0,38 %
Odložená daň		-35 500	-0,76 %		221 012	43,74 %
Celková vykázaná daň		1 077 607	23,17 %		238 521	44,12 %

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2025	2024
	EUR	EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	45 414
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	47 050
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2025 je 24 % (v roku 2024: 21 %). V roku 2026 bude sadzba dane z príjmov na základe hodnoty predpokladaných zdaniteľných príjmov predstavovať 24 %.

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2025 EUR	2024 EUR
Tovar		
IT komponenty	17 616 833	16 090 203
	17 616 833	16 090 203
Služby		
Služby tachograf	806 812	898 695
Licencie	14 527 231	9 682 111
Professional services	1 372 795	300 039
Support	7 584 158	9 948 895
Ostatné IT služby	33 783 137	22 927 545
Zákazková výroba	0	175 261
	58 074 133	43 932 545
Spolu	75 690 966	60 022 748

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 1 048 248,33 EUR (v roku 2024: zvýšenie o 916 832,52 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 131 415,80 EUR (v roku 2024: zvýšenie 916 832,52 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR	2025 EUR	2024 EUR
Nedokončená výroba	785 417	916 833	0	-131 416	916 833
Spolu	<u>785 417</u>	<u>916 833</u>	<u>0</u>	-131 416	916 833
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-131 416	916 833

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktívacia

Prehľad o aktivácii:

	2025 EUR	2024 EUR
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	162 262
Spolu	0	162 262

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2025 EUR	2024 EUR
Náhrada škody od poisťovne	34 275	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnjej linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	180	60
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	320 395
Iné	91 074	33 761
Spolu	125 529	354 216

5. Osobné náklady

	2025 EUR	2024 EUR
Mzdy	15 225 631	14 939 315
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	5 259 874	4 957 398
Príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie	24 124	23 694
Sociálne zabezpečenie	600 962	596 864
Spolu	21 110 591	20 517 271

6. Kurzové zisky

	2025 EUR	2024 EUR
Kurzové zisky	95 644	26 627
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	10 383	6 862
Spolu	106 027	33 489

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	12 112	36 490
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	<u>12 112</u>	<u>36 490</u>

8. Náklady na poskytnuté služby

	2025	2024
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	106 127	93 714
Cestovné	106 987	112 599
Náklady na reprezentáciu	309 411	368 942
Vyhľadávanie pracovníkov	17 489	39 254
Hlasové služby a internet	78 827	49 388
Nákup interných licencií a supportov	296 225	306 618
Odborné školenia a konferencie	166 941	218 465
Reklamné služby a prezerntácie	236 199	109 211
Prenájom	1 941 582	1 951 327
Externé služby, outsourcing	30 165 116	24 219 746
Právne a ekonomické poradenstvo	1 110 700	841 772
Certifikáty	102 936	83 867
Drobný nehmotný majetok	320	2 256
Ostatné služby	329 174	258 886
Spolu	<u>34 968 035</u>	<u>28 656 046</u>

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2025	2024
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Dary	500	1 000
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	226	102
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	433	0
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	1 590	320 395
Tvorba a zúčtovanie rezerv	1 264 454	-70 317
Iné	147 775	121 298
Spolu	1 414 978	372 478

10. Kurzové straty

	2025	2024
	EUR	EUR
Kurzové straty	91 657	91 123
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	34 657	5 396
Spolu	126 314	96 519

11. Finančné náklady

	2025	2024
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	368 521	472 541
Bankové poplatky	28 427	65 480
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	396 948	538 021

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2025	2024
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	15 000	15 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	15 000	15 000

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. 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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2025</u> EUR	<u>2024</u> EUR
Slovenská republika	IT tovar	17 604 938	14 968 337
	IT služby	55 901 803	41 862 063
	Zákazková výroba	0	175 261
	Spolu	73 506 741	57 005 662
Česká republika	IT tovar	0	1 070 142
	IT služby	959 477	799 295
	Spolu	959 477	1 869 437
Austrália	IT tovar	0	0
	IT služby	18 695	111 162
	Spolu	18 695	111 162
Nemecko	IT tovar	0	51 385
	IT služby	0	16 371
	Spolu	0	67 755
United Kingdom	IT tovar	0	0
	IT služby	136 137	309 367
	Spolu	136 137	309 367
Rakúsko	IT tovar	11 603	0
	IT služby	713 161	499 736
	Spolu	724 764	499 736
Švajčiarsko	IT tovar	0	0
	IT služby	64 767	101 539
	Spolu	64 767	101 539
Ostatné	IT tovar	291	339
	IT služby	280 093	57 752
	Spolu	280 384	58 091
Spolu	IT tovar	17 616 833	16 090 203
	IT služby	58 074 133	43 757 284
	Zákazková výroba	0	175 261
	Spolu	75 690 966	60 022 748

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

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

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

Druh podmieneného záväzku alebo ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevykazuje v účtovných výkazoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Hodnota celkom EUR	Hodnota celkom EUR
Z poskytnutých bankových záruk (Tatra banka, a.s.)	0	0
Z poskytnutých bankových záruk (VÚB, a.s.)	1 022 000	1 341 104

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá od spoločnosti TEMPEST a.s. Zmluva o prenájme motorových vozidiel bola uzatvorená v roku 2022. Ročné náklady na nájomné sú približne 423 000,- EUR (v roku 2024 približne 540 000,- EUR).

Spoločnosť si prenájíma časť administratívnych priestorov od spoločnosti TEMPEST a.s. Zmluva o podnájme nebytových priestorov bola uzatvorená v roku 2022. Ročné náklady na nájomné sú približne 1 406 000,- EUR (v roku 2024 približne 1 409 000,- EUR).

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2025.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2025	2024
	EUR	EUR
Predaj tovaru	2 712	0
Predaj služieb	22 995	0
Výnosy spolu	25 708	0
	2025	2024
	EUR	EUR
Poradenské služby	407 106	222 907
Úroky z pôžičky	48 915	87 470
Nákupy spolu	456 022	310 376

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

	2025 EUR	2024 EUR
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	1 145 000	1 600 000
Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	1 000 000	1 800 000
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	2 800 000	0
Zostatok	0	2 945 000

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	27 117	0
Majetok spolu	27 117	0

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
Prijaté pôžičky	0	2 945 000
Záväzky z obchodného styku	53 482	28 256
Záväzky spolu	53 482	2 973 256

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2025 EUR	2024 EUR
Predaj licencií	90 376	688 193
Poskytovanie supportov	328 256	357 109
Poskytovanie IT služieb	3 387 638	2 831 689
Predaj tovaru	1 391	21 804
Úroky z pôžičiek	-	268
Iné	2 875	
Výnosy spolu	3 810 535	3 899 063

	2025 EUR	2024 EUR
Nákup tovaru	711 128	232 421
Nákup služieb	5 854 531	3 568 674
Úroky z pôžičiek	26 208	
Nákupy spolu	6 591 866	3 801 095

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 160 835	1 316 095
Majetok spolu	1 160 835	1 316 095

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	2 258 819	438 344
Závazky spolu	2 258 819	438 344

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0			25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 800 000	0	0	0	2 800 000
Zákonné rezervné fondy	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	266 743	3 573 570	266 743	0	3 573 570
Spolu	3 096 743	3 573 570	266 743	0	6 403 570

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané:

- peňažný vklad spoločníka vo výške 150 000,- EUR na základe Rozhodnutia jediného akcionára z 20. septembra 2022, ktorý bol splatený 25. septembra 2022 a ktorý nezvyšoval základné imanie;
- peňažný vklad spoločníka vo výške 2 000 000,- EUR na základe Rozhodnutia jediného akcionára z 20. septembra 2022, ktorý bol splatený 25. septembra 2022 a ktorý nezvyšoval základné imanie;
- peňažný vklad spoločníka vo výške 650 000,- EUR na základe Rozhodnutia jediného akcionára z 20. septembra 2022, ktorý bol splatený 30. septembra 2022 a ktorý nezvyšoval základné imanie.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 800 000	0	0	0	2 800 000
Zákonné rezervné fondy	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 185 955	266 743	1 185 955	0	266 743
Spolu	4 015 955	266 743	1 185 955	0	3 096 743

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania			
Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie 31.12.2025	Minulé obdobie 31.12.2024
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		
	Zisk (+)	4 651 177	505 264
	Strata (-)		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	4 711 924	2 204 465
	A.1.1. Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	2 043 530	1 800 544
	A.1.2. Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)		
	A.1.3. Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+ -)		
	A.1.4. Zmena stavu dlhodobých rezerv (+)		
	A.1.5. Zmena stavu opravných položiek (+ -)		-58 852
	A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+ -)	2 295 389	35 471
	A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	A.1.8. Úroky účtované do nákladov (+)	368 521	472 540
	A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)	-12 112	-36 490
	A.1.10. Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-10 383	-5 027
	A.1.11. Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	34 657	528
	A.1.12. a) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - zisk (-)	-7 678	-4 249
	A.1.12. b) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - strata (+)		
	A.1.13. Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+ -)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	1 670 139	-1 303 271
	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (- +)	-1 542 167	-6 918 874
	A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+ -)	3 266 230	6 605 871
	A.2.3. Zmena stavu zásob (- +)	-53 924	-990 268
	A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (- +)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 + A2)	11 033 240	1 406 458
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	11 783	35 518
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-370 333	-471 509
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-266 743	-1 185 955
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A6)	10 407 947	-215 488
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (- +)	131 615	-854 828
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

A 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A9)	10 539 562	-1 070 316
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-205 000	-162 262
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 636 060	-487 732
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	21 436	4 816
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1 až B20)	-1 819 624	-645 178
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C1.1. až C.1.8.)	0	0
	C.1.1. Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
	C.1.2. Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
	C.1.3. Prijaté peňažné dary (+)		
	C.1.4. Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
	C.1.5. Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
	C.1.6. Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

IČO 5 4 6 2 9 3 3 1

DIČ 2 1 2 1 7 4 7 5 7 3

	C.1.7. Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
	C.1.8. Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10.)	-3 526 579	-3 649 743
	C.2.1. Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
	C.2.2. Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
	C.2.3. Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	2 756 481	2 726 981
	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 (-)	-3 338 060	-6 576 724
	C.2.5. Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	3 450 000	1 800 000
	C.2.6. Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-6 395 000	-1 600 000
	C.2.7. Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
	C.2.8. Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
	C.2.9. Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej 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 zo 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	-3 526 579	-3 649 743
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ -) (A + B + C)	5 193 359	-5 365 237
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ -)	5 261 445	10 622 183
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	10 454 804	5 256 946
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	-24 274	4 499
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	10 430 530	5 261 445

IČO

5	4	6	2	9	3	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	7	4	7	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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