

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s. r. o.
Kasárenská 1594/49
Senica 905 01

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21.05.2018 a do Obchodného registra bola zapísaná 01.06.2018 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo: 42392/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba plechov delením plochých hutníckych výrobkov,
- výroba pásky delením plochých hutníckych výrobkov.
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),

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 25.4.2025 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

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri Nitra, s.r.o. je 100% dcérskou spoločnosťou spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej je Spoločnosť súčasťou, zostavuje spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o. Konsolidovaná účtovná závierka tejto spoločnosti je sprístupnená v jej sídle, Kasárenská 1594/49, Senica 905 01.

Spoločnosť ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia s.r.o. podľa § 22 Zákona o účtovníctve nemá materskú účtovnú jednotku, ale je ovládaná dvoma skupinami, a to skupinou ArcelorMittal a skupinou Gonvarri. Každá skupina má hlasovacie práva prostredníctvom majetkovej účasti svojich spoločností v rovnakom pomere 50: 50, žiadna z vyššie uvedených skupín nemá samostatné právo vymenúvať alebo odvolávať väčšinu členov štatutárneho orgánu alebo dozorného orgánu Spoločnosti. Zároveň neexistuje žiadna iná zmluva alebo dohoda, ktorá dáva právo jednej zo skupín vykonávať rozhodujúci vplyv.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Gonvarri Corporación Financiera, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka zostavuje Gonvarri Corporación Financiera so sídlom Calle Embajadores, S/N, Madrid 28053, Španielsko na základe “de facto“ kontroly podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

NÁZOV POLOŽKY	31. december 2025	31. december 2024
Priemerný počet zamestnancov (prepočítaný na PPÚ)	32,4	32,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	33
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29.10.2025 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2025.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31. december 2025	31. december 2024
Konateľ	Ing. Peter Mišo	Ing. Peter Mišo
Dozorná rada:	Cesar Garcia Leal, Christophe Jacamon, Jean-Marc Philippe Butin, Jesús Calvo Moreira, Mario Ruiz Escibrano Paul Stephan Brettnacher	Cesar Garcia Leal, Christophe Jacamon, Jean-Marc Philippe Butin, Jesús Calvo Moreira, Mario Ruiz Escibrano Paul Stephan Brettnacher
Prokúra:	Ing. Roman Majorský Ing. Andrej Belobrad, MBA (od 28.3.2025) Ing. Igor Bochnák (od 28.3.2025)	Ing. Roman Majorský (od 12.1.2024) Agustin De La Fuente Azcaray

Spoločníci Spoločnosti

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

SPOLOČNÍK	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI %	Výška príspevku do kapitálového fondu z príspevkov EUR
	EUR	%			
ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.	15 000 000	100	100	0	0
Spolu	15 000 000	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka 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 závierke 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 zahrňuje 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo a účtuje priamo do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	3-6	Lineárna	16,67 – 33,3

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na základe individuálneho posúdenia na účty dlhodobého majetku alebo odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Výrobné a skladové haly	10-50	Lineárna	2 - 10
Ostatné Stavby	6-30	Lineárna	3,33 – 16,67
Výrobné Linky	7-25	Lineárna	4 – 14,29
Kancelárske stroje	4-15	Lineárna	6,67 - 25
Nábytok - Inventár	6-20	Lineárna	4 – 16,67

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 zahrňuje 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 metódou vážený aritmetický priemer.

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 obstarávacia 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 nevykonalnosti 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 a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nečerpané dovolenky, nevyfaktúrované dodávky a rezervy na retrobilling pre zákazníkov a očakávaný retrobilling od dodávateľov, ako aj ostatné zmluvné dojednania.

i) Závazky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

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 príjmov, 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 vyrovnáť 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)

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

o) Cudzí 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 oceľových a hliníkových plechov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK (DNM)	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>								
1. január 2024	0	486 050	0	0	0	38 139	0	524 189
Prírastky	0	0	0	0	0	26 866	0	26 866
Úbytky	0	0	0	0	0	46 623	0	46 623
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2024	0	486 050	0	0	0	18 382	0	504 432
<i>Oprávky</i>								
1. január 2024	0	353 839	0	0	0	0	0	353 839
Prírastky	0	97 210	0	0	0	0	0	97 210
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2024	0	451 049	0	0	0	0	0	451 049
<i>Opravné položky</i>								
1. január 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
31. december 2024	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
1. január 2024	0	132 211	0	0	0	38 139	0	170 350
31. december 2024	0	35 001	0	0	0	18 382	0	53 383

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovania s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM)	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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
1. január 2025	2 042 012	14 552 939	11 917 860	0	0	0	304 627	259 225	29 076 663
Prírastky	0	0	0	0	0	0	430 120	257 136	687 256
Úbytky	0	0	37 970	0	0	0	57 476	356 081	451 527
Presuny	0	51 808	564 543	0	0	0	-613 188	0	3 163
31. december 2025	2 042 012	14 604 747	12 444 433	0	0	0	64 082	160 281	29 315 555
<i>Oprávky</i>									
1. január 2025	0	1 543 989	3 219 466	0	0	0	0	0	4 763 455
Prírastky	0	332 693	726 073	0	0	0	0	0	1 058 766
Úbytky	0	0	37 970	0	0	0	0	0	37 970
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2025	0	1 876 682	3 907 569	0	0	0	0	0	5 784 251
<i>Opravné položky</i>									
1. január 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
31. december 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
1. január 2025	2 042 012	13 008 950	8 698 394	0	0	0	304 627	259 225	24 313 208
31. december 2025	2 042 012	12 728 065	8 536 864	0	0	0	64 082	160 281	23 531 304

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM)	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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
1. január 2024	0	14 532 586	11 816 210	0	0	0	33 181	2 163 693	28 545 670
Prírastky	0	0	46 623	0	0	0	348 174	137 544	532 341
Úbytky	0	0	0	0	0	0	1 349	0	1 349
Presuny	2 042 012	20 353	55 027	0	0	0	-75 379	-2 042 012	0
31. december 2024	2 042 012	14 552 939	11 917 860	0	0	0	304 627	259 225	29 076 662
<i>Oprávky</i>									
1. január 2024	0	1 212 874	2 532 984	0	0	0	0	0	3 745 858
Prírastky	0	331 115	686 482	0	0	0	0	0	1 017 597
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2024	0	1 543 989	3 219 466	0	0	0	0	0	4 763 455
<i>Opravné položky</i>									
1. január 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
31. december 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
1. január 2024	0	13 319 712	9 283 226	0	0	0	33 181	2 163 693	24 799 812
31. december 2024	2 042 012	13 008 950	8 698 394	0	0	0	304 627	259 225	24 313 208

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

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (DHM)	31. december 2025	31. december 2024
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	23 306 941	23 749 356
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2025 ani v predchádzajúcom období netvorila opravnú položku k zásobám. Na zásoby nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť s nimi môže voľne nakladať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

POHĽADÁVKY	1. január 2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	31. december 2025
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	649 649	0	0	0	649 649
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	649 649	0	0	0	649 649
Krátkodobé pohľadávky spolu	649 649	0	0	0	649 649

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

POHĽADÁVKY	1. január 2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	31. december 2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	649 649	0	0	649 649
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	649 649	0	0	649 649
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	649 649	0	0	649 649

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	21 370 006	0	21 370 006
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	77 682	0	77 682
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 292 324	0	21 292 324
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	428 592	0	428 592
Daňové pohľadávky a dotácie	426 759	0	426 759
Iné pohľadávky	1 833	0	1 833
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 798 598	0	21 798 598

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:	19 175 889	633 210	19 809 099
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 175 889	633 210	19 809 099
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 616	0	1 616
Iné pohľadávky	1 616	0	1 616
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 177 505	633 210	19 810 715

Informácie o pohľadávkach krytých záložným právom a informácie o záložnom práve zriadenom na pohľadávky, príp. o obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

POHĽADÁVKY	31. december 2025	31. december 2024
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OPIS POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA	31. december 2025	31. december 2024
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 402	10 876
poistenie majetku Colonnade	25 292	0
havarijné poistenie vozidiel	903	839
licencie	14 590	6 309
ostatné	5 617	3 728
Spolu	46 402	10 876

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
1. január	4 648	388
Tvorba na ťarchu nákladov	9 000	13 077
Tvorba zo zisku	5 000	0
Ostatná tvorba	0	0
Tvorba spolu	14 001	13 077
Čerpanie	9 002	8 817
31. december	9 646	4 648

10. Závazky

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

NÁZOV POLOŽKY	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	> 5 rokov	>1 rok ≤ 5 rokov	≤ 1 rok		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	9 646	0	9 646
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	9 646	0	9 646
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	9 646	0	9 646
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 895 289	436 425	8 331 714
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	34 165	0	34 165
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	487 139	0	487 139
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 373 985	436 425	7 810 410
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 502 959	0	1 502 959
Závazky voči zamestnancom	0	0	84 237	0	84 237
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	47 884	0	47 884
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 364 867	0	1 364 867
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	5 971	0	5 971
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 398 248	436 425	9 834 673

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	> 5 rokov	>1 rok ≤ 5 rokov	≤ 1 rok		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	4 648	0	4 648
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 648	0	0	4 648
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 648	0	0	4 648
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	17 028 684	222 695	17 251 379
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	16 241	0	16 241
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	849 880	0	849 880
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	16 162 563	222 695	16 385 258
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 681 037	0	3 681 037
Závazky voči zamestnancom	0	0	61 263	0	61 263
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	40 526	0	40 526
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 577 132	0	3 577 132
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	2 116	0	2 116
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	20 709 721	222 695	20 932 416

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

ZÁVÄZKY	31. december 2025	31. december 2024
Hodnota záväzku krytého záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

11. Rezervy

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

NÁZOV POLOŽKY	1. január 2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. december 2025
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 466 811	4 801 151	68 741	1 102 483	15 096 738
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	44 241	26 220	44 241	0	26 220
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	30 741	26 220	30 741	0	26 220
Audit a overenie účtovnej závierky	13 500	0	13 500	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	11 422 570	4 774 931	24 500	1 102 483	15 070 518
Rezervy na záväzky vyplývajúce zo zmluvných dojednaní	11 398 070	4 712 666	0	1 102 483	15 008 253
Audit a overenie účtovnej závierky	24 500	29 000	0	0	29 000
Ostatné rezervy	24 500	33 265	24 500	0	33 265
Rezervy spolu	11 466 811	4 801 151	68 741	1 102 483	15 096 738

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	1. január 2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. december 2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	91 081	11 466 811	91 081	0	11 466 811
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	30 370	44 241	30 370	0	44 241
Nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov	14 750	30 741	14 750	0	30 741
Audit a overenie účtovnej závierky	15 620	13 500	15 620	0	13 500
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	60 711	11 422 570	60 711	0	11 422 570
Rezervy na záväzky vyplývajúce zo zmluvných dojednaní	45 361	11 398 070	45 361	0	11 398 070
Ostatné rezervy	15 350	24 500	15 350	0	24 500
Rezervy spolu	91 081	11 466 811	91 081	0	11 466 811

12. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Mena	Úroková sadzba p. a. %	Dátum splatnosti	Výška istiny (EUR)	
				31. december 2025	31. december 2024
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	6 750 000
SLSP	EUR	3M Euribor+0,95%	30/06/2026	0	6 750 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				6 750 000	1 500 000
SLSP	EUR	3M Euribor+0,95%	30/06/2026	6 750 000	1 500 000
Spolu				6 750 000	8 250 000

Úver vo SLSP je zabezpečený pozemkom, stavbami, súborom hnuteľných vecí v sume 23 306 941 EUR a ručiteľským vyhlásením spoločnosti ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia, s.r.o.. Voči SLSP má Spoločnosť povinnosť predkladať raz ročne finančné výkazy. Súčasťou dohodnutých podmienok je plnenie finančných ukazovateľov, ktoré boli ku koncu roka 2025 splnené.

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:	108 696 501	110 955 467
Tržby za vlastné výrobky	108 215 490	110 953 130
Tržby z predaja služieb	481 011	2 337
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat spolu	108 696 501	110 955 467

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	2025	2024
Slovensko	108 097 756	110 482 736
Poľsko	598 745	472 731
Spolu	108 696 501	110 955 467

Tržby	2025	2024	2023	2022
Predaj hotových výrobkov	105 922 280	108 345 674	118 740 002	77 794 451
Predaj šrotu	2 293 210	2 607 456	2 752 719	1 936 483
Predaj služieb	481 011	2 337	3 941	664
Spolu	108 696 501	110 955 467	121 496 662	79 731 598

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 121 745 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie stavu výrobkov výšku 121 745 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	31. december 2025	31. december 2024	1. január 2024	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2025	2024
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	3 991 116	3 869 371	4 095 189	121 745	-225 818
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 991 116	3 869 371	4 095 189	121 745	-225 818
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				121 745	-225 818

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 269	10 044
Predaj materiálu	744	2 100
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	2 100
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	10 525	5 844
Finančné výnosy, z toho:	109 548	58 949
Kurzové zisky, z toho:		0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	109 548	58 949
- úroky	109 548	58 949

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 na prijaté služby, z toho:	1 681 473	1 683 576
Náklady voči audítorovi, resp. audítorskej spoločnosti, z toho:	32 556	37 342
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 556	37 342
Ostatné významné položky nákladov na prijaté služby, z toho:	1 648 918	1 646 234
- doprava	44 903	12 730
- lízing	79 855	101 378
- periodické prehliadky	24 673	15 434
- právne, ekonomické a iné poradenstvo	18 275	22 955
- náklady na inzerciu, reklamu	120	750
- externé opracovanie výrobkov	5 790	7 063
- náklady na IT	3 636	17 031
- náklady na telekomunikačné služby	20 823	29 753
- poplatky platené Skupine	383 750	450 208
- prenájom prac. oblečenie	15 930	14 113
- opravy a údržba	732 814	669 815
- strážna služba	77 693	74 237
- subcontracting	80 321	77 727
- upratovacie služby	27 670	27 480
- nakladanie s odpadom	28 287	29 591
- reprezentačné	12 654	11 108
- školenia zamestnancov	15 695	18 955
- stočné	18 846	17 229
- ostatné	57 182	48 249
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	81 491	690 957
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 349
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	649 649
- dane a poplatky	36 004	25 617
- poistenie majetku	29 510	27 353
- rozdiel v platbe	-11 953	-21 942
Ostatné	27 930	8 931
Finančné náklady, z toho:	304 183	663 614
Kurzové straty, z toho:	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	384 038	663 614
- úroky	250 675	620 960
- bankové poplatky	53 508	42 654
- lízing	79 855	101 378

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	1 464 038	1 300 447
Platy a mzdy	1 029 899	907 158
Sociálne poistenie	250 258	226 332
Zdravotné poistenie	110 343	99 329
Sociálne zabezpečenie	73 738	67 628

7. Dane

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

NÁZOV POLOŽKY	31. december 2024	Zaučtované do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	31. december 2025
Dlhodobý majetok	-8 094 314	0	-1 775 636	-9 869 950
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	649 649
Rezervy	12 432 257	0	3 287 908	15 070 518
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	14 833	0	293 687	308 520
Celkom	4 352 776	0	1 805 960	6 158 738
Sadzba dane z príjmov (%)	24%		24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) vypočítaný	1 192 057		286 040	1 478 097
Vplyv zmeny sadzby dane	-147 391		147 391	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 044 666		433 431	1 478 097
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	1 044 666		433 431	1 478 097
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

NÁZOV POLOŽKY	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	Daň (%)
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 881 942			6 669 350		
Teoretická daň		1 891 666	24%		1 400 564	21%
Daňovo neuznané náklady	25 956	6 229		49 408	10 376	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		701 862	-147 391	
Iné	-22 823	-5 478		74 419	15 628	
Spolu		1 892 418	24,0%		1 279 177	19,2%
Splatná daň z príjmov		2 325 849	29,5%		3 355 583	50,3%
Odložená daň z príjmov		-433 431	-5,5%		-2 076 405	-31,1%
Celková daň z príjmov		1 892 418	24,0%		1 279 178	19,2%

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť mala v priebehu roka 2025 v nájme prostredníctvom operatívneho lízingu osobné motorové vozidlo Škoda Kodiaq so začiatkom nájmu 7.6.2024 na obdobie 48 mesiacov.
- Okrem toho si Spoločnosť prenajíma 3 ks vysokozdvížných vozíkov formou nájomnej zmluvy. Dohodnutá doba nájmu je 24 mesiacov.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

NÁZOV POLOŽKY	31. december 2025	31. december 2024
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	164 920	91 075

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali zmeny v dozornej rade. Od 6. februára 2026 pribudol člen dozornej rady Andrés Múgica Achalandabaso. K dátumu 5. februára 2026 skončil na pozícii člena dozornej rady Mario Ruiz Escribano. Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné 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 TRANSAKČIE	Spriaznená strana	2025	2024
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	2 100
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	8 617 804	10 042 198
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	59 063	62 450
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	0	3 678
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	3 219 923	5 678 693
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	152 376	145 274
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	237 314	324 210
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	24 741	23 314
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	481 011	
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	2 337

CHARAKTERISTIKA ZOSTATKU		31. december 2025	31. december 2024
Závazky z obchodného styku			
	Materská účtovná jednotka	34 165	16 241
	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	487 139	849 880
	Ostatné spriaznené strany	13 638	15 553
Pohľadávky z obchodného styku			
	Ostatné spriaznené strany	682 788	749 114

Transakcie a zostatky so Subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv tvoria transakcie zostatky so skupinami ArcelorMittal a Gonvarri.

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

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 7 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	1. január 2025				Presuny	31. december 2025
		Prírastky	Úbytky			
Základné imanie	15 000 000	0	0	0		15 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	607 809	0	0	269 059		876 868
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 460 721	0	0	5 116 113		15 576 834
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 390 172	5 989 524	-5 000	-5 385 172		5 989 524
Vlastné imanie spolu	31 458 702	5 989 524	-5 000	0		37 443 226

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA	1. január 2024				Presuny	31. december 2024
		Prírastky	Úbytky			
Základné imanie	15 000 000	0	0	0		15 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	342 127	0	0	265 682		607 809
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 412 753	0	0	5 047 967		10 460 721
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 313 649	5 390 172	0	-5 313 649		5 390 172
Vlastné imanie spolu	26 068 529	5 390 172	0	0		31 458 702

Hodnota splateného základného imania predstavuje 15 000 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 5 390 172 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY

Účtovný zisk	5 390 172
Rozdelenie účtovného zisku	2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	269 059
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 116 113
Spolu	5 390 172

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2025

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

- 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,
- 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	7 881 942	6 669 350
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 091 626	1 114 806
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	649 649
Zmena stavu rezerv	3 629 927	11 375 730
Úrokové náklady (netto)	141 127	562 011
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-751
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	12 744 622	20 370 795
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 596 652	2 580 895
Úbytok (prírastok) zásob	4 822 324	1 862 510
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-8 569 143	1 601 780
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	7 401 151	26 415 980

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-250 675	-620 960
Prijaté úroky	109 548	58 949
Zaplatená daň z príjmov	-5 276 130	-1 224 274
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-4 998	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 978 896	24 629 695

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-314 182	-512 584
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 100
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-314 182	-510 484

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 500 000	-13 390 975
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 500 000	-13 390 975

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	164 714	10 728 236
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	12 891 522	2 163 286
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	13 056 236	12 891 522