

**Účtovná závierka
pre veľké účtovné jednotky
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2025**

3	6	0	4	0	4	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	6	6	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

mageba Slovakia s.r.o.
Pri Krásnej 4
040 12 Košice

Spoločnosť mageba Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) do obchodného registra bola zapísaná 13. marca 2000 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 6339/S). K dátumu závierky evidovaný v obchodnom registri (Obchodný register Mestského súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 42405/V)

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba kovových konštrukcií
- montáž príslušenstva mostov (mostných dilatačných záverov, mostných ložísk)

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 k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 23.07.2025.

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 (ďalej „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 sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti mageba - SH AG, identifikačné číslo CH-020.3.040.185-o, Solistrasse 68 8180 Bülach, Švajčiarsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu mageba. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu mageba zostavuje spoločnosť mageba - SH AG, Švajčiarsko.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti mageba - SH AG, identifikačné číslo CH-020.3.040.185-o, Solistrasse 68 8180 Bülach, Švajčiarsko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2025 bol 50, (v účtovnom období 2024 bol 62). Počet zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 47, z toho bolo 4 vedúci pracovníci.

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 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 23.07.2025 schválilo A - Consultatio spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Stav k 31.12.2024

Konatelia	Peter Haluška Michael Schmidberger
Prokurista	Ing. Renáta Sedláková Ing. Miroslav Ledecký

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Mageba Holding AG	11 639	100	100
Spolu	11 639	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).

V roku 2022 došlo k vojnovému konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít (najmä ocele), ceny energií (najmä plynu) a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Postupne od začiatku vojnového konfliktu na Ukrajine došlo k stabilizácii a následne k poklesu cien hlavných komodít (najmä ocele) a energií na svetovom aj lokálnom trhu. Vďaka poklesu cien ocele na úroveň približne 0,73 EUR/kg (v roku 2024 sa pohybovala na úrovni cca 1,1 EUR/kg) a energií sa Spoločnosti darilo udržať výrobné náklady na úrovni plánovaných, t.j. kalkulovaných nákladov.

Tento vojnový konflikt v roku 2026 naďalej pokračuje, pričom sa v marci 2026 rozpútal ďalší vojenský konflikt v Iráne. Rozsah dôsledkov pokračovania alebo možného rozšírenia aktuálnych konfliktov, uvalených sankcií, nárastu cien ropy a palív na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať a ich vplyv odhadnúť.

Vďaka pomerne nízkej inflácii (za rok 2024 na úrovni 2,8%) pri súčasnom poklese počtu kmeňových zamestnancov došlo k poklesu celkových mzdových nákladov o 11%.

Tieto hlavné faktory viedli k tomu, že Spoločnosť dosiahla za rok 2025 účtovný zisk po zdanení na úrovni 368.621 EUR, čo predstavovalo nárast o 34,5% oproti hospodárskemu výsledku za rok 2024.

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

K 31. decembru 2025 krátkodobé záväzky Spoločnosti (čísla riadkov 122, 136, 139, 143 a 145 Súvahy) prevyšujú jej krátkodobý majetok (čísla riadkov 34, 53, 71, 76 a 78 Súvahy) o 2.107 tis. EUR. Táto skutočnosť by mohla indikovať neistotu, ktorá môže vyvolať pochybnosti o nepretržitom pokračovaní Spoločnosti v jej činnosti.

Rozdiel medzi krátkodobým majetkom a krátkodobými záväzkami Spoločnosť riadi nasledujúcim spôsobom: Spoločnosť je závislá od finančnej podpory materskej spoločnosti. Vedenie spoločnosti obdržalo od materskej spoločnosti vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že materská spoločnosť má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu spoločnosti mageba Slovakia s.r.o., a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti najmenej rok po konci účtovného obdobia.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť sleduje na podsúvahovej evidencii zoznam záväzkov zahrnutých do reštrukturalizácie, tieto sa vedú pre prípadné nároky dodávateľov v budúcnosti. Tieto záväzky boli odpísané z účtovných kníh po skončení procesu reštrukturalizácie ku koncu roka 2019. Spoločnosť využíva majetok, ktorý nadobudla po skončení nájomných zmlúv Reisner & Wolff Engineering Gesellschaft m.b.H.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. 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.), znižujú 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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
Goodwill	5	lineárna	20
Programová jednotka spustenie a nastavenie	7	lineárna	14

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

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 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 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Technické zhodnotenie prenajatého majtku	10	lineárna	10

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.

5. 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, poisťné, 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 cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

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 nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

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. Zníženie hodnoty majetku a 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

3	6	0	4	0	4	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	6	6	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

10. 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

11. 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje na ľarchu ostatných prevádzkových nákladov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na záručné opravy

Ku koncu roka 2025 bola vytvorená nová rezerva vo výške 20.284,15 EUR na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli dodané Spoločnosťou v predchádzajúcich rokoch. Bola vypočítaná ako odhad nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované. Táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako 5% podiel z hodnoty zádržného, t.j. časti neuhradených faktúr od slovenských zákazníkov, ktoré Spoločnosť evidovala ako svoje pohľadávky k 31.12.2025 (hodnota zádržného 405.683,04 EUR).

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

Nižšie je uvedený zoznam zamestnaneckých požitkov.

Dlhodobé zamestnanecké pôžitky

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

Na základe platnej kolektívnej zmluvy s odbormi Spoločnosť taktiež vypláca odmenu pri pracovných a životných jubileách:

Zamestnávateľ vypláca jednorazovú odmenu vo výške 100,00 EUR pri týchto životných udalostiach a to narodenie dieťaťa, dovŕšenie 50 rokov života, dosiahnutie dôchodkového veku a vlastná svadba. Každý zamestnanec, ktorý je v pracovnom pomere u zamestnávateľa nepretržite 60 mesiacov získava odmenu 150 EUR, nepretržite 120 mesiacov 300 EUR a nepretržite 180 mesiacov 450 EUR. Odmena je vyplácaná zamestnancovi v najbližšom termíne vo výplate.

3	6	0	4	0	4	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	6	6	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 50.

Spoločnosť nemala ku koncu roka 2025 žiadneho zamestnanca v dôchodkovom veku, z toho dôvodu netvorila rezervu na odchodné na ťarchu nákladov.

13. 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.

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.

14. 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.

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosti nebola poskytnutá žiadna dotácia zo strany štátu ani na obstaranie majetku, ani na vytvorenie pracovných miest.

16. 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.

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 100 % doby odpisovania podľa účtovných odpisov.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

17. Cudzía 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).

3	6	0	4	0	4	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	6	6	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú: pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

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 závierka, sa už neprepočítavajú.

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

18. 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.

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

19. Porovnateľné údaje

V účtovnej jednotke neuskutočnili zmeny spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

20. Oprava chýb minulých období

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. 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 nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2025	0	300 643	0	887 047	0	0	0	1 187 690
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	300 643	0	887 047	0	0	0	1 187 690
Oprávky								
Stav k 1.1.2025	0	173 450	0	887 047	0	0	0	1 060 497
Prírastky	0	42 936	0	0	0	0	0	42 936
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	216 386	0	887 047	0	0	0	1 103 433
Opravné položky								
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2025	0	127 193	0	0	0	0	0	127 193
Stav k 31.12.2025	0	84 257	0	0	0	0	0	84 257

Spoločnosť eviduje od roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok program Microsoft D365 vo výške 286.543 EUR (311.100 CHF), ktorý bol k 30.06.2024 technicky zhodnotený v hodnote 3.875,08 EUR (3.6683,65 CHF).

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	291 043	0	887 047	0	0	0	1 178 090
Prírastky	0	9 600	0	0	0	0	0	9 600
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	300 643	0	887 047	0	0	0	1 187 690
Oprávk								
Stav k 1.1.2024	0	130 744	0	887 047	0	0	0	1 017 791
Prírastky	0	42 706	0	0	0	0	0	42 706
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	173 450	0	887 047	0	0	0	1 060 497
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	160 299	0	0	0	0	0	160 299
Stav k 31.12.2024	0	127 193	0	0	0	0	0	127 193

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 nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2025	0	0	2 622 961	0	0	158 739	543	0	2 781 701
Prírastky	0	0	79 652	0	0	11 400	0	1796	92 848
Úbytky	0	0	19 995	0	0	0	0	0	19 995
Presuny	0	0	543	0	0	0	-543	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	2 682 076	0	0	170 139	0	1 796	2 854 011
Oprávky									
Stav k 1.1.2025	0	0	1 864 552	0	0	110 275	0	0	1 974 827
Prírastky	0	0	236 124	0	0	17 427	0	0	253 551
Úbytky	0	0	19 995	0	0	0	0	0	19 995
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	2 080 681	0	0	127 703	0	0	2 208 384
Opravné položky									
Stav k 1.1.2025	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
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2025	0	0	757 867	0	0	48 464	543	0	806 874
Stav k 31.12.2025	0	0	601 395	0	0	42 436	0	1 796	645 627

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných věcí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	0	0	2 281 747	0	0	158 739	9 853	60 000	2 510 339
Prírastky	0	0	372 389	0	0	0	543	0	372 932
Úbytky	0	0	41 570	0	0	0	0	60 000	101 570
Presuny	0	0	9 853	0	0	0	-9 853	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	2 622 961	0	0	158 739	543	0	2 781 701
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	0	1 640 271	0	0	93 734	0	0	1 734 005
Prírastky	0	0	264 336	0	0	16 541	0	0	280 877
Úbytky	0	0	40 055	0	0	0	0	0	40 055
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	1 864 552	0	0	110 275	0	0	1 974 827
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	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
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	0	0	641 476	0	0	65 005	9 853	60 000	776 334
Stav k 31.12.2024	0	0	757 867	0	0	48 464	543	0	806 874

Spoločnosť má obstarané formou úveru 3 osobných áut v obstarávacej cene 87 930 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2025: 22 423 EUR, k 31. decembru 2024: 64 984 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov uzatvorenej s prenajímateľom STELMO a.s. Košice z roku 2017 účtuje o finančnom leasingu v hodnote 700.000 EUR na úpravu a vybavenie výrobnéj haly (doba splatnosti v trvaní nájomnej zmluvy, t.j. 10 rokov, prevod vlastníckeho práva po uplynutí doby trvania úveru za 1 EUR). Ku koncu roka 2025 bola hodnota záväzku voči spoločnosti STELMO a.s. Košice z titulu finančného leasingu 94.000 EUR. Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci skupinového poistenia.

Vzhľadom na znižujúcu sa dostupnosť fosílnych palív potrebných pre výrobu elektrickej energie a vysokú kolísavosť cien energií, sa Spoločnosť rozhodla investovať v r.2023 270 tis. EUR do obnoviteľného zdroja elektrickej energie, a to inštaláciou 546 fotovoltaických panelov s výkonom 250 kW. Koncom roka 2023 boli na zariadení vykonané funkčné skúšky, FVE bola uvedená do prevádzky, majetok zaradený a odpisy majetku spustené v januári 2024. Vďaka vlastnej výrobe elektrickej energie sa podarilo znížiť objem nakupovanej elektrickej energie o 27%.

2. Goodwill

Spoločnosť eviduje záporný goodwill, ktorého hodnota je 887.047 EUR (k 31. decembru 2020 bol goodwill v plnej hodnote odpísaný.)

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2025 EUR
Materiál	253 482	292 992	0	253 482	292 992
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	17 839	2 356	0	17 839	2 356
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	271 321	295 347	0	271 321	295 347

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2025 neúčtovala o zákazkovej výrobe, ale o prírastkoch/úbytkoch zásob hotových výrobkov a polovýrobkov z vlastnej výrobnéj činnosti ocenených vlastnými nákladmi .

5. Pohľadávky

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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	34 861	0	0	6 784	28 077
Spolu	34 861	0	0	6 784	28 077

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

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

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

Veková štruktúra krátkodobých a dlhodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	95 735	972 548
Pohľadávky po lehote splatnosti	674 272	434 542
Spolu	770 007	1 407 090

Zadržné predstavuje časť ceny diela, ktorú má objednávateľ právo na základe zmluvy zadržať za účelom zabezpečenia svojich práv, ktoré mu v budúcnosti môžu vzniknúť na základe zmluvy o dielo, prípadne Obchodného (či Občianskeho) zákonníka. Zadržné predstavuje teda zabezpečovací prostriedok čo predstavuje v našej Spoločnosti sumu vo výške 405.683 Eur.

6. 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	1 511 187	1 781 224
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	303 155
Nevyužitá daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná		
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	362 685	500 251
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Vzhľadom na riziko, že spoločnosť nebude v budúcnosti schopná využiť dočasné daňové rozdiely, z ktorých sa počíta odložená daňová pohľadávka, neúčtovala o nej.

7. Časové rozlíšenie

Ide o nasledovné položky:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé	8 713	6 993
Poistenie	3 769	4 539
Ostatné	4 944	2 455
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	8 713	6 993

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2025 je 11.639 EUR (k 31. decembru 2024: 11.639 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2025 nemenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 274.032 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	274 032
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	
Iné	
Spolu	274 032

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 zisku vo výške 368.621 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný: prevod na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 368.621 EUR.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	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	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	183 181	113 087	183 181	0	113 087
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	55 986	53 112	55 986	0	53 112
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	55 986	53 112	55 986	0	53 112
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 250	4 250	4 250	0	4 250
Odmeny pracovníkom	36 645	14 896	36 645	0	14 896
Reklamácie a záručné opravy	24 218	20 284	24 218	0	20 284
Licenčné poplatky	3 718	0	3 718	0	0
Iné	58 364	20 544	58 364	0	20 544
	127 195	59 974	127 195	0	59 974
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	127 195	59 974	127 195	0	59 974

Rezerva na záručné opravy bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia. Jej výška sa každoročne prehodnocuje.

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, 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	361 583	875 556
Závazky v lehote splatnosti	5 144 686	5 672 348
	5 506 269	6 547 904

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

	Účtovná hodnota	Krátkodobé	Dlhodobé
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 188 096	4 188 096	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	551 109	551 109	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	500 000	500 000	0
Závazky voči zamestnancom	75 490	75 490	0
Závazky zo sociálneho poistenia	53 836	53 836	0
Daňové záväzky a dotácie	17 364	17 364	0
Iné záväzky	82 019	82 019	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	16 355	0	16 355
Iné dlhodobé záväzky	22 000	0	22 000
	5 506 269	5 467 914	38 355

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

	Účtovná hodnota	Krátkodobé	Dlhodobé
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 021 304	5 021 304	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	658 630	658 630	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	500 000	500 000	0
Závazky voči zamestnancom	76 957	76 957	0
Závazky zo sociálneho poistenia	54 166	54 166	0
Daňové záväzky a dotácie	11 184	11 184	0
Iné záväzky	72 745	72 745	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	58 918	0	58 918
Iné dlhodobé záväzky	94 000	0	94 000
	6 547 904	6 394 986	152 918

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	757	73
Tvorba na ťarchu nákladov	6 190	6 915
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-5 866	-6 231
Stav k 31. decembru	1 081	757

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 čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

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

	31.12.2025	31.12.2024
	istina	istina
	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	72 000	72 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	22 000	94 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	94 000	166 000

Informácie o odloženej finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené aj v časti E.6.

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	379 768			274 032		
teoretická daň		91 144	24		57 547	21
Daňovo neuznané náklady	854 926	205 182	24	910 167	191 135	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 173 805	-281 714	24	-1 184 199	-248 682	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0				
Umorenie daňovej straty	-30 445	-7 607	24			
Zmena sadzby dane						
Iné		3 840				
Spolu		11 147	3		0	-
Splatná daň z príjmov		11 147	3		0	-
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		11 147	3		0	

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	303 155
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	1 511 187	1 781 224
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

G. 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
Výrobky		
Mostné závery a profily	7 566 060	7 061 685
Zakazkova výroba	0	0
	7 566 060	7 061 685
Tovar		
Mostné závery a ložiská	546 618	1 438 847
	546 618	1 438 847
Služby		
Montáž	313 818	543 260
Ostatné služby	372 743	352 394
	686 561	895 655
Spolu	8 799 240	9 396 187

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je pokles stavu rozpracovanosti o 144.186 EUR

Stav k	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR	Zmena stavu	
			2025 EUR	2024 EUR
Nedokončená výroba	695 062	621 389	73 673	79 609
Hotové výrobky	391 012	608 870	-217 859	94 379
Spolu	1 086 073	1 230 259	-144 186	173 988
Manká a škody			0	0
Reprezentačné			0	0
Dary			0	0
Iné			0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			-144 186	173 988

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2025 EUR	2024 EUR
Náhrada škody od poisťovne	1 119	14 447
Iné	10 196	3 544
Spolu	11 315	17 991

4. Osobné náklady

	2025	2024
	EUR	EUR
Mzdy náklady	1 218 045	1 370 078
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Náklady na sociálne poistenie	459 595	520 196
Sociálne náklady	126 532	148 850
Iné	0	0
Spolu	1 804 173	2 039 124

5. Kurzové zisky

	2025	2024
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 951	58 921
Spolu	14 951	58 921

6. Náklady na poskytnuté služby

	2025	2024
	EUR	EUR
Nákup licencií	38 620	95 199
Doprava	37 006	51 996
Nájomné	461 597	446 202
Prenájom strojov a zariadení	24 778	26 537
Náklady na inzerciu, reklamu	16 422	16 041
Právne a ekonomické poradenstvo	2 384	6 653
Audít a poradenstvo	16 530	22 909
Služby vrámci skupiny	274 091	275 352
Mandátne zmluvy	65 374	83 486
Služby SZČO	1 184 283	1 015 085
Iné	90 745	338 333
Cestovné	10 343	6 663
Reprezentačné	16 307	23 540
Opravy a udržiavanie	123 001	152 949
Spolu	2 361 481	2 560 944

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2025	2024
	EUR	EUR
Poistenie	11 419	14 969
Pokuty penále	479	
Dary	400	400
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	10 050	7 134
Spolu	22 348	22 503

8. Kurzové straty

	2025 EUR	2024 EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účetovná zvierka	32 685	55 103
Spolu	32 685	55 103

9. Finančné náklady

	2025 EUR	2024 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	37 266	69 215
Bankové poplatky + bankové záruky	2 259	2 734
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	39 525	71 949

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2025 EUR	2024 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	7 610	5 250
Iné uisťovacie služby		1 920
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby + transferové oceňovanie	4 250	
Spolu	7 170	7 170

11. 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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2025 EUR	2024 EUR
Slovenská republika	Mostné závery	169 854	454 559
	Montáž a iné služby	172 550	455 668
	Tovar	546 618	1 438 847
	Spolu	889 022	2 349 074
Česká republika	Mostné závery	14 471	206 578
	Montáž a iné služby	38 690	51 560
	Tovar	0	0
	Spolu	53 161	258 138
Rakúsko	Mostné závery	2 158 065	2 161 852
	Montáž a iné služby	5 619	42
	Tovar	0	0
	Spolu	2 163 683	2 161 894
Nemecko	Mostné závery	3 272 730	2 530 562
	Montáž a iné služby	466 338	372 354
	Tovar	0	0
	Spolu	3 739 067	2 902 916
Švajčiarsko	Mostné závery	1 882 669	1 706 576
	Montáž a iné služby	2 530	14 806
	Tovar	0	0
	Spolu	1 885 199	1 721 382
Maďarsko	Mostné závery	43 261	1 557
	Montáž a iné služby	0	0
	Tovar	0	0
	Spolu	43 261	1 557
Iné	Mostné závery	835	0
	Montáž a iné služby	25 011	1 224
	Tovar	0	0
	Spolu	25 846	1 224
Spolu	Mostné závery	7 541 884	7 061 685
	Montáž a iné služby	710 738	895 655
	Tovar	546 618	1 438 847
	Profily	0	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	8 799 240	9 396 187

3	6	0	4	0	4	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	6	6	4	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neviduje žiaden podmienený majetok

2. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť sleduje na podsúvahovej evidencii zoznam záväzkov zahrnutých do reštrukturalizácie, tieto sa vedú pre prípadné nároky dodávateľov v budúcnosti. Tieto záväzky boli odpísané z účtovných kníh po skončení procesu reštrukturalizácie ku koncu roka 2019.

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neviduje ostatné finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) nebytové priestory (výrobná hala a skladové priestory) od prenajímateľa STELMO a.s. Košice na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov z roku 2017.

Na základe tejto zmluvy účtuje Spoločnosť o finančnom prenájme v hodnote 700.000 EUR na úpravu a vybavenie výrobnéj haly (doba splatnosti v trvaní nájomnej zmluvy, t.j. 10 rokov, prevod vlastníckeho práva po uplynutí doby trvania úveru za 1 EUR).

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma tretím stranám svoj majetok.

I. 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.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť mageba Holding AG, identifikačné číslo CH-101.411.180, Trafostrasse 1, 8180 Bülach, Švajčiarsko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2025	2024
	EUR	EUR
Licenčné poplatky	0	0
Poskytnuté služby	218	1 639
Nákupy spolu	218	1 639
Úroky z úveru	26 489	33 688
Iné	0	0

V roku 2021 prijala Spoločnosť na základe Zmluvy dlhodobú pôžičku od materskej spoločnosti vo výške 500.000 EUR.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami s skupine:

	2025	2024
	EUR	EUR
Mostné závery - Tržby z predaja vlastných výrobkov (ú601)	7 371 195	6 607 126
Profily - Tržby z predaja materiálu (ú642)	200 832	317 789
Tovar (ú604)		
Poskytnuté služby (ú602)	513 912	440 540
Ostatné výnosy z HČ (ú648)		
Výnosy spolu	8 085 939	7 365 455

	2025	2024
	EUR	EUR
nákup materiálu	103 257	304 520
licenčné poplatky	38 243	91 481
poskytnuté služby	289 653	273 713
Nákupy spolu	431 153	669 713

	2025	2024
	EUR	EUR
Úroky z úveru	0	17 225

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

	31.12.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	4 188 096	5 021 304
Záväzky z pôžičiek	0	0
Záväzky spolu	4 188 096	5 021 304

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	100 611
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	0
Majetok spolu	0	100 611

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2019-2021 bol 7. V roku 2022 došlo k poklesu počtu osôb kľúčového manažmentu na 6 z dôvodu odchodu jedného z konateľov spoločnosti. V roku 2023 došlo k ďalšiemu poklesu počtu osôb kľúčového manažmentu na 5 z dôvodu odchodu HR manažéra a v roku 2024 z dôvodu odchodu IT manažéra.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2025	2024
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	228 526	220 676
Doplnkové dôchodkové poistenie	2 285	2 207
Spolu	230 811	222 883

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli.

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

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2025 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Základné imanie	11 639	0	0	0	11 639
Základné imanie	11 639	0	0	0	11 639
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	5 274 513	0	0	0	5 274 513
Zákonné rezervné fondy	1 164	0	0	0	1 164
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 164	0	0	0	1 164
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	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 účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-7 354 777	0	0	0	-7 354 777
Nerozdelený zisk minulých rokov	300 859	0	0	274 032	574 890
Neuhradená strata minulých rokov	-7 354 777		0	0	-7 354 777
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	274 032	368 621		-274 032	368 621
Spolu	-1 492 570	368 621	0	-274 032	-1 123 950

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	11 639	0	0	0	11 639
Základné imanie	11 639	0	0	0	11 639
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	5 274 513	0	0	0	5 274 513
Zákonné rezervné fondy	1 164	0	0	0	1 164
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 164	0	0	0	1 164
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	-7 354 777	0	0	0	-7 354 777
Nerozdelený zisk minulých rokov	102 254	0	0	198 605	300 859
Neuhradená strata minulých rokov	-7 354 777		0	0	-7 354 777
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	198 605	274 032		-198 605	274 032
Spolu	-1 766 602	274 032	0	-198 605	-1 492 570

Spoločnosť na základe Rozhodnutia jediného spoločníka vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti v roku 2020 účtovala o vytvorení kapitálového fondu, ktorý sa zaúčtoval na účet č. 413 Ostatné kapitálové fondy v hodnote 5.274.513 EUR.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025**S. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov.**

	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</i>	2025	2024
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	379 768	274 032
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1 až A 1. 13) (+/-)	345 021	379 144
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	296 487	323 271
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	17 243	-25 601
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	448	13 129
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov (+)	37 266	69 216
A. 1. 9.	úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)13		
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)14		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-6 423	-871
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu,16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)	-526 107	399 757
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	629 590	-263 472
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 040 045	416 235
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-115 652	246 994
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)	198 682	1 052 933
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-37 266	-69 216
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 (-)		
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 840	-17 315
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)	157 576	966 402

	<i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) 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 (-1)	-92 304	-321 017
B. 3.			
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 423	1 183
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-85 881	-319 834
	<i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 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(-)		
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 odvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 10)	-71 177	-665 306
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 (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-600 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-71 177	-65 306
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-71 177	-665 306
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	518	-18 738
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2	8 068	26 806
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 586	8 068
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	8 586	8 068

3	6	0	4	0	4	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	6	6	4	3	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.

Peňažné ekvivalenty

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 závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.