

Príloha č. 3a k opatreniu č. 4455/2003-92

Poznámky Úč POD 3 - 01

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2025

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok

 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

J . J . D a r b o v e n s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N a v r á t k a c h

Číslo

PSČ

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavené dňa:

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2025

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

J.J.Darboven s. r. o.
Na vrátkach 16
841 01 Bratislava
IČO: 35 699 388
DIČ: SK2020311051

Spoločnosť J.J.Darboven, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 07. 08. 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 01.10.1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 11824/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi / maloobchod/ a iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- Sprostredkovateľská činnosť

3. Priemerný počet zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 14,08 | 17 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 13 | 17 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

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 zákona č. 562/2003 Z.z., za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. marca 2025.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 20. marca 2025.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 19. 8. 2025 schválilo spoločnosť **BPS Audit, s. r. o.** ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

8. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Konatelia: Hans Albert Eugen Darboven
Dusan Savic

2. Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2025 bola takáto:

| Spoločník, akcionár a | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % d | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e |
|---------------------------------|----------------------------------|----------|---|--|
| | absolútne b | v % c | | |
| J.J.Darboven International GmbH | 6 639 | 100 | 100 | 100 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Spolu | 6 639 | 100 | 100 | 100 |

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti J. J. Darboven International GmbH, Pinkertweg 13, Hamburg.

D. Ďalšie informácie

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. 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. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31. decembra 2002 boli).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa pri majetku zaradenom k 31.12.2004 rovnajú a pri majetku obstaranom od 1.1.2005 nerovnajú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba |
|--------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Odpisová skupina 1 | 4 roky | lineárna | 1/4 |
| Odpisová skupina 2 | 6 rokov | lineárna | 1/6 |
| Odpisová skupina 3 | 8 rokov | lineárna | 1/8 |
| Odpisová skupina 4 | 12 rokov | lineárna | 1/12 |
| Odpisová skupina 5 | 20 rokov | lineárne | 1/20 |
| Odpisová skupina 6 | 40 rokov | lineárne | 1/40 |
| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročný odpisový koeficient |

| | | | |
|--------------------|----------|-----------|----------|
| Odpisová skupina 1 | 4 roky | zrýchlená | 4-5-4 |
| Odpisová skupina 2 | 6 rokov | zrýchlená | 6-7-6 |
| Odpisová skupina 3 | 12 rokov | zrýchlená | 12-13-12 |
| Odpisová skupina 4 | 20 rokov | zrýchlená | 20-21-20 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku (kávovary) sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba |
|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Skupina: OC od 165,97- 995,82 EUR | 2 roky | lineárna | 1/2 |
| Skupina: OC od 995,82 – 1700,00 EUR | 5 rokov | lineárna | 1/5 |
| Skupina: OC od 1700,00 a viac. | 5 rokov | lineárna | 1/5 |
| Skupina: OC do 165,97 EUR | rôzna | jednorazový odpis | 1/1 |

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. V roku 2025 spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

Rezervy

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

Záväzky

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

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.

Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu

uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 je nasledovný:

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Prehľad obrátov DHM v priebehu roka 2025 je nasledovný / v EUR/:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | 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 |
| a | b | c | d | e | F | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 1 348 852 | | | | | | 1 438 649 |
| Prírastky | | | 255 663 | | | | | | 255 663 |
| Úbytky | | | 284 367 | | | | | | 284 367 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 320 148 | | | | | | 1 320 148 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 1 004 038 | | | | | | 1 004 038 |
| Prírastky | | | 131 319 | | | | | | 131 319 |
| Úbytky | | | 270 070 | | | | | | 270 070 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 865 287 | | | | | | 865 287 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|---------|--|--|--|--|--|---------|
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 344 814 | | | | | | 344 814 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 454 861 | | | | | | 454 861 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | F | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 1 438 649 | | | | | | 1 438 649 |
| Prírastky | | | 274 061 | | | | | | 274 061 |
| Úbytky | | | 363 858 | | | | | | 363 858 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 348 852 | | | | | | 1 348 852 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 1 242 136 | | | | | | 1 242 136 |
| Prírastky | | | 114 873 | | | | | | 114 873 |
| Úbytky | | | 352 971 | | | | | | 352 971 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 004 038 | | | | | | 1 004 038 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--|---------|--|--|--|--|--|---------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 196 513 | | | | | | 196 513 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 344 814 | | | | | | 344 814 |

Dlhodobý hmotný majetok (autá) je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky obstarávacej ceny.

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu D |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 103 576 | 137 643 | 241 219 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | 7 902 | 7 902 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 2 025 799 | 0 | 2 025 799 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 37 343 | 0 | 37 343 |
| Iné pohľadávky | 1 205 | 0 | 1 205 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 167 923 | 145 545 | 2 313 468 |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C |
|--|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 145 545 | 125 515 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 2 313 468 | 2 123 613 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 313 468 | 2 249 128 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

Pohľadávky voči určitým odberateľom sú kryté bianko zmenkami.

3. Opravné položky k pohľadávkam

| Pohľadávky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|--|---|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba OP c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e | Stav OP na konci účtovného obdobia f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 19 861 | 47 347 | 2 574 | 0 | 64 634 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 19 861 | 47 347 | 2 574 | 0 | 64 634 |

4. Finančné účty

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 4 007 | 5 665 |
| Bežné bankové účty | 825 090 | 1 031 848 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 829 097 | 1 037 513 |

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť o krátkodobom finančnom majetku neúčtovala.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 240 956 | 163 716 |
| Reklama | 240 956 | 163 716 |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 97 987 | 68 019 |
| Poistenie | 343 | 1 639 |
| Reklama | 97 157 | 63 899 |
| Ostatné | 487 | 2 481 |
| Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Úroky z cash poolingového účtu | | |
| Spätne vystavená faktúra | | |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. **Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka:** V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok – účtovný zisk z min. účtovného obdobia nasledovným spôsobom.

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 79 620 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 79 620 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 79 620 |

3. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 25 421 | 11 302 | 25 421 | | 11 302 |
| Rezervy na nevyčerpanú dovolenku a odvody | 9 678 | 8 397 | 9 678 | | 8 397 |
| Rezerva na ročné odmeny | 12 839 | 0 | 12 839 | | 0 |
| Rezerva na audit a spracovanie DP | 2 904 | 2 904 | 2 904 | | 2 904 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 36 703 | 25 421 | 36 703 | | 25 421 |
| Rezervy na nevyčerpanú dovolenku | 16 524 | 9 678 | 16 524 | | 9 678 |
| Rezerva na odvody | 18 479 | 12 839 | 18 479 | | 12 839 |
| Rezerva – ostatné (audit, odmeny) | 1 700 | 2 904 | 1 700 | | 2 904 |

Rezerva na mzdy na nevyčerpanú dovolenku + odvody za rok 2025 a na audit budú použité v roku 2026.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 20 460 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 345 192 | 332 182 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 365 652 | 332 182 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 571 | 2 334 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 2 571 | 2 334 |

5. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku, alebo odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| Rozdiel medzi ZCD a ZCÚ | | |
| Účtovná zostatková cena | | |
| Daňová zostatková cena | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | 10 901 |

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 2 334 | 2 404 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 599 | 1 799 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 1 599 | 1 799 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 1 362 | 1 869 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 2 571 | 2 334 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie r. 2025 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2024 |
|---|----------------------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | | 872 |
| Zostatok tvorí vyplatený spätný bonus | | 872 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

7. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (káva,čaj, ost.) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (Predaj majetku) | |
|---------------|--|--|--|--|--|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| SR | 2 187 918 | 1 997 535 | 32 286 | 27 575 | 22 621 | 43 931 |
| EU | 16 044 | 48 390 | 10 495 | 61 611 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Spolu | 2 203 962 | 2 045 925 | 42 781 | 89 186 | 22 621 | 43 931 |

8. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a mimoriadne výnosy:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3 658 | 12 677 |
| Zml.pokuty a úroky z predaja | 3 402 | 3 330 |
| Ost. Prevádzkové výnosy – ostatné | 256 | 6 094 |
| Štátne dotácie – COVID 19 – dotácie na mzdy | 0 | 0 |
| Finančné výnosy, z toho: | 54 380 | 91 118 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 0 | 331 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 54 380 | 91 028 |
| Úroky bankové a z poskytnutých pôžičiek | 54 380 | 91 028 |
| Kurzové zisky | 0 | 0 |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | | |
| | | |
| | | |

9. Informácie o čistom obrate:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 42 781 | 89 186 |
| Tržby za tovar | 2 203 962 | 2 045 925 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy predaj majetku | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 2 246 743 | 2 135 111 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

10. Náklady

Prehľad o nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 546 241 | 521 434 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 5 520 | 2 904 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 5 520 | 2 904 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 540 721 | 518 530 |
| Právne, ekonomické, personálne sl.: | 33 079 | 30 678 |
| Reklama | 89 583 | 76 129 |
| Opravy a udržiavanie | 5 927 | 11 317 |
| Cestovné | 17 080 | 17 306 |
| Nájomné | 71 936 | 123 292 |
| Marketing | 106 207 | 122 201 |
| Leasing – vozidla | 80 601 | 0 |
| Telefóny | 4 221 | 4 739 |
| Repre. | 6 217 | 12 433 |
| Intrastat | 630 | 720 |
| Služby PC Navision | 37 121 | 35 914 |
| Služby GTS – internet/ PC Ličko softvérová podpora | 5 012 | 19 419 |
| Preprava | 47 576 | 43 414 |
| Ostatné | 35 531 | 20 968 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 184 822 | 134 374 |
| Odpis majetku | 123 617 | 112 982 |
| Zost.cena pred. majetku | 12 202 | 10 887 |
| Odpis pohľadávok | 0 | 0 |
| Tvorba a zúčt. OP k pohľadávkam | 32 773 | -2 391 |
| Ostatné prevádzkové náklady – poistenie | 12 956 | 10 126 |
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | 3 274 | 1 552 |
| Manka a škody | 0 | 1 218 |
| Finančné náklady, z toho: | 2 402 | 4 248 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 74 | 1 057 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 0 | 0 |

| | | |
|------------------------------------|-------|-------|
| Bankové poplatky/Nákladové úroky | 2 328 | 3 191 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |

Spoločnosť má v nájme od spol.:

CamiHerba – Ing. Mikulaj Martin – sklad a kancelárie v Bratislave

p. Babinský – sklad v Pliešovciach, p. Bebko – sklad v Luboticiach

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV:

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 56 687 | x | x | 142 017 | x | x |
| teoretická daň | x | 11 904 | 21 | x | 29 823 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 217 739 | | | 199 009 | | |
| Odpočítateľné položky | 176 898 | | | 43 976 | | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | | | 0 | | |
| Spolu | 97 528 | | | 297 050 | | |
| Splatná daň z príjmov | x | 20 481 | 21 | x | 62 381 | 21 |
| Odložená daň z príjmov | x | 0 | 21 | x | 0 | 21 |
| Daň vybraná zrážkou | x | 0 | 19 | x | 17 | 19 |
| Celková daň z príjmov | x | 20 481 | | x | 62 398 | |

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH :

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcí, odpísaných pohľadávok a záväzkov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Záväzky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Záväzky z leasingu | | |
| Iné položky | | |

L. INFORMÁCIE O PODMIENENÝCH ZÁVÄZKOCH A PODMIENENOM MAJETKU

N/A

M. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O PRÍJMOCH ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Prehľad o príjmoch a výhod členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Druh príjmu, výhody a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c | | |
|------------------------------|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | štatutárnych | dozorných | iných | štatutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | |
| | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Peňažné príjmy | | | | | | |
| Nepeňažné príjmy | | | | | | |
| Peňažné preddavky | | | | | | |
| Nepeňažné preddavky | | | | | | |
| Poskytnuté úvery | | | | | | |
| Poskytnuté záruky | | | | | | |
| Iné | | | | | | |

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou):

Transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:

| Spriaznená osoba a | Kód druhu obchodu b | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|----------------------------|--------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
| J.J.Darboven GmbH&Co. KG-náklad | 05 | 0 | 469 |
| J.J.Darboven GmbH&Co. KG-služby | 03 | 9 600 | 9 633 |
| J.J.Darboven GmbH&Co. KG – prijatý dobropis | 11 | 0 | 0 |
| J.J.Darboven s.r.o CZ- náklad obstaranie tovaru. | 01 | 1 092 342 | 835 420 |
| J.J.Darboven s.r.o CZ- výnos predaj tovaru | 02 | 11 179 | 48 390 |
| J.J.Darboven s.r.o CZ- náklad obstaranie služby | 03 | 164 761 | 154 015 |
| J.J.Darboven s.r.o CZ- výnos predaj služby | 03 | 11 180 | 61 611 |

| | | | |
|--|----|---|--------|
| J.J.Darboven Holding AG & Co. – služby | 03 | 0 | 14 543 |
| Unimat Prouktions GmbH | 01 | 0 | 3 626 |

Tabuľka č. 2

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a | Kód druhu obchodu b | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|----------------------------|--------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
| J.J.DARBOVEN International GmbH- prijaté úroky | 11 | 54 289 | 91 028 |
| J.J.DARBOVEN International GmbH- poskytnutá pôžička | 08 | 0 | 0 |
| J.J.DARBOVEN International GmbH- poskytnuté úroky | 11 | 0 | 0 |

Kód druhu obchodu: Druh obchodu:

| | |
|----|---------------------|
| 01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 04 | obchodné zastúpenie |
| 05 | licencia |
| 06 | transfer |
| 07 | know-how |
| 08 | úver, pôžička |
| 09 | výpomoc |
| 10 | záruka |
| 11 | iný obchod. |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | 2025 | 2024 |
|---|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 7 902 | 23 882 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku | 2 025 799 | 2 017 855 |
| Spolu aktíva | 2 033 701 | 2 041 737 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku | 275 009 | 218 338 |
| Spolu pasíva | 275 009 | 218 338 |

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|--------------------|-----------------|------------------|--|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 6 639 | | | | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 750 085 | | | 79 620 | 3 829 705 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 79 620 | 36 206 | | - 79 620 | 36 206 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|--------------------|-----------------|------------------|--|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 6 639 | | | | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 533 038 | | 10 901 | 227 948 | 3 750 085 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 227 948 | 79 620 | | - 227 948 | 79 620 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

R. INFORMÁCIA O OPRAVE VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ ÚČTOVANÝCH V BEŽNOM ÚČTOVNOM OBDOBÍ S UVEDENÍM SUMY VPLYVU NA NEROZDELENÝ ZISK MINULÝCH ROKOV ALEBO NA NEUHRADEŇÚ STRATU MINULÝCH ROKOV. ÚČTOVNÁ JEDNOTKA MÔŽE UVIESŤ AJ INFORMÁCIE O OPRAVE NEVÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ ÚČTOVANÝCH V BEŽNOM ÚČTOVNOM OBDOBÍ S UVEDENÍM SUMY VPLYVU NA VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA BEŽNÉHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA:

V účtovnom období 2025 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

Po 31. 12. 2025 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.