

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Kofola a.s.
súp. č. 1
013 15 Rajecká Lesná

Spoločnosť Kofola a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. júna 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. júla 2001 pod názvom SANTA DRINKS a.s. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka č.: 10342/L). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 319 198.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- výroba nealkoholických nápojov;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti - veľkoobchod;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti - maloobchod;
- sprostredkovateľská činnosť;
- reklamné činnosti;
- výroba a predaj polotovarov.
- Prenájom hnuteľných vecí
- Vedenie účtovníctva
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 2025 riadnu individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za jedinú skupinu s názvom Kofola ČeskoSlovensko a.s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Kofola ČeskoSlovensko a.s. so sídlom Nad Porubkou 2278/31a, Poruba, 708 00 Ostrava, IČO: 242 61 980. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti, alebo elektronicky na <https://investor.kofola.cz/investor/reporty-a-prezentace/financni-reporty/>.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	387	352
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	355	367
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	32	32

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. júna 2025 spoločnosť Ernst & Young, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2025.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Predstavenstvo:		
Predseda	Janis Samaras	Janis Samaras
Podpredseda	Ing. Daniel Buryš	Ing. Daniel Buryš
Podpredseda	René Musila	René Musila
Člen	Ing. Halina Otáhalová Santariusová	Ing. Martin Rosypal
Člen	Mgr. Pavol Chalupka	Mgr. Pavol Chalupka
Člen	Karel Teichmann	Karel Teichmann
Člen	Mgr. Jaroslav Vích	Mgr. Jaroslav Vích
Dozorná rada:		
Člen	Ing. Ján Paulini	Ing. Ján Paulini
Člen	René Sommer	René Sommer
Člen	Tomáš Jendřejek	Tomáš Jendřejek

Akcionári Spoločnosti

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Kofola ČeskoSlovensko a.s.	2 238 000	100	100	100
Spolu	2 238 000	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť je ekonomicky prepojená s ďalšími spoločnosťami v rámci skupiny Kofola ČeskoSlovensko a.s. a je na skupine ekonomicky závislá.

K 31. decembru 2025 krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 20 298 878 EUR. Z celkovej výšky záväzkov sú záväzky vo výške 12 117 945 EUR voči spriazneným osobám (akcionár a sesterské spoločnosti).

Spoločnosť obdržala potvrdenie od Akcionára Kofola ČeskoSlovensko a.s o poskytnutí finančnej podpory. Toto potvrdenie zahŕňa aj prehlásenie akcionára, že v prípade potreby úhrady záväzkov voči tretím stranám, nebude požadovať splatenie poskytnutej pôžičky počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky.

Vedenie Spoločnosti preto zhodnotilo použitie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti pri zostavení tejto účtovnej závierky ako primerané.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

2. 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 zrejmé 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

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

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.

3. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa účtuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do použitia s výnimkou majetku (software a oceníteľné práva), špecifikovaného v holdingovej smernici, ktorý sa odpisuje časovo ako drobný nehmotný majetok.

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	2 – 6	lineárna	50% – 16,66%
Oceníteľné práva (licencie)	10	lineárna	10%
Goodwill	5	lineárna	20%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania okrem drobného majetku s dobou životnosti dlhšou ako jeden rok, najmä KEG sudov, chladiacich a výčapných zariadení, ktoré sa odpisujú lineárne v zmysle usmernení materskej spoločnosti, a to 10 rokov (KEG sudy) a 3 roky (chladiace a výčapné zariadenia).

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatne hnuteľné veci	4 – 10	lineárna	25% – 10%
Budovy, haly, stavby	10 – 40	lineárna	10% – 2,5%
Dopravné prostriedky	3 – 6	lineárna	33,33% – 16,66%
KEG-sudy	10	lineárna	10%
Chladiace zariadenia	3	lineárna	33,33%
Výčapné zariadenia	3	lineárna	33,33%
Palety	3	lineárna	33,33%
Fľašky špecifický art.	2	lineárna	50%
Fľašky ostatné	8	lineárna	12,5%
Prepravky	8	lineárna	12,5%

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

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách. Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je podiel v dcérskej účtovnej jednotke ocenený v historickej obstarávacej cene.

5. Zásoby

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

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

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

6. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Model pre výpočet znehodnotenia pohľadávok z obchodného styku predpokladá, že strata z finančného majetku môže vzniknúť vždy a preto na základe vyhodnotenia pravdepodobnosti sú opravné položky k pohľadávkam tvorené hneď pri ich vzniku. Rizikovosť pohľadávok vo väzbe na opravné položky je tiež posudzovaná individuálne podľa konkrétnych pohľadávok. Opravné položky nie sú tvorené k pohľadávkam voči spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Opravné položky

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

10. Rezervy

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

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

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

Spoločnosť v roku 2025 vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia, rezervu na odmeny, rezervu na bonusy zákazníkom a rezervu na pokrytie ostatných nákladov týkajúcich sa roku 2025.

11. 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.

12. Zamestnanecké požitky

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

13. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

14. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

16. Prenájom (leasing) - Spoločnosť je nájomca

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

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

17. Cudzí mena

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

18. Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja nealkoholických nápojov.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelaný zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2025	0	141 755	8 398 662	600 561	0	768	0	9 141 746
Prírastky	0	17 354	0	0	0	4 755	0	22 109
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	159 109	8 398 662	600 561	0	5 523	0	9 163 855
Oprávky								
Stav k 1.1.2025	0	125 768	8 382 069	600 561	0	0	0	9 108 398
Prírastky	0	13 611	2 123	0	0	0	0	15 734
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	139 379	8 384 192	600 561	0	0	0	9 124 132
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	15 987	16 593	0	0	768	0	33 348
Stav k 31.12.2025	0	19 730	14 470	0	0	5 523	0	39 723

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	136 127	8 398 662	600 561	0	0	0	9 135 350
Prírastky	0	6 168	0	0	0	768	0	6 936
Úbytky	0	-540	0	0	0	0	0	-540
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	141 755	8 398 662	600 561	0	768	0	9 141 746
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	114 769	8 379 946	600 561	0	0	0	9 095 276
Prírastky	0	11 539	2 123	0	0	0	0	13 662
Úbytky	0	-540	0	0	0	0	0	-540
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	125 768	8 382 069	600 561	0	0	0	9 108 398
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	21 358	18 716	0	0	0	0	40 074
Stav k 31.12.2024	0	15 987	16 593	0	0	768	0	33 348

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2025	Hodnota k 31.12.2024
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Spoločnosť nemala náklady na výskumnú a vývojovú činnosť za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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	1 157 451	22 876 828	48 835 543	0	0	0	1 737 235	114 244	74 721 301
Prírastky	8 210	147 219	2 458 367	0	0	0	2 756 951	168 878	5 539 625
Úbytky	0	0	-1 719 627	0	0	0	0	0	-1 719 627
+10Presuny	0	0	642 981	0	0	0	-528 737	-114 244	0
Stav k 31.12.2025	1 165 661	23 024 047	50 217 264	0	0	0	3 965 449	168 878	78 541 299
Oprávky									
Stav k 1.1.2025	0	9 021 409	36 936 103	0	0	0	0	0	45 957 512
Prírastky	0	632 652	2 932 613	0	0	0	0	0	3 565 265
Úbytky	0	0	-1 569 492	0	0	0	0	0	-1 569 492
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	9 654 061	38 299 224	0	0	0	0	0	47 953 285
Opravné položky									
Stav k 1.1.2025	0	0	10 223	0	0	0	0	0	10 223
Prírastky	0	0	12 848	0	0	0	0	0	12 848
Úbytky	0	0	-9 511	0	0	0	0	0	-9 511
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	13 560	0	0	0	0	0	13 560
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2025	1 157 451	13 855 419	11 889 217	0	0	0	1 737 235	114 244	28 753 566
Stav k 31.12.2025	1 165 661	13 369 986	11 904 480	0	0	0	3 965 449	168 878	30 574 454

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	1 120 419	22 576 867	46 685 071	0	0	0	1 898 472	28 831	72 309 660
Prírastky	37 032	256 529	3 029 075	0	0	0	839 543	114 244	4 276 423
Úbytky	0	0	-1 864 782	0	0	0	0	0	-1 864 782
Presuny	0	43 432	986 179	0	0	0	-1 000 780	-28 831	0
Stav k 31.12.2024	1 157 451	22 876 828	48 835 543	0	0	0	1 737 235	114 244	74 721 301
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	8 398 314	35 887 401	0	0	0	0	0	44 285 715
Prírastky	0	623 095	2 711 712	0	0	0	0	0	3 334 807
Úbytky	0	0	-1 663 010	0	0	0	0	0	-1 663 010
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	9 021 409	36 936 103	0	0	0	0	0	45 957 512
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	11 211	0	0	0	0	0	11 211
Prírastky	0	0	10 223	0	0	0	0	0	10 223
Úbytky	0	0	-11 211	0	0	0	0	0	-11 211
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	10 223	0	0	0	0	0	10 223
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	1 120 419	14 178 553	10 786 459	0	0	0	1 898 472	28 831	28 012 734
Stav k 31.12.2024	1 157 451	13 855 419	11 889 217	0	0	0	1 737 235	114 244	28 753 566

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2025	Hodnota k 31.12.2024
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 777 141	10 777 141
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý majetok je poistený v UNIQA pojišťovna, a.s. cez holdingové poistenie proti všetkým nebezpečenstvám v celkových poistných sumách:

- budovy, haly, stavby 700 000 tis. CZK, t.j. 28 872 tis. EUR, k 31.decembru 2024: 27 794 EUR
- stroje, prístroje, zariadenia 900 000 tis. CZK, t.j. 37 121 tis. EUR, k 31.decembru 2024: 35 736 EUR

Spoločnosť je tiež poistená na prerušenie prevádzky.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 801 300	0	0	0	0	0	0	0	1 801 300
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/reklasifikácie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 801 300	0	0	0	0	0	0	0	1 801 300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 801 300	0	0	0	0	0	0	0	1 801 300
Stav na konci účtovného obdobia	1 801 300	0	0	0	0	0	0	0	1 801 300

K 31. decembru 2025 bol podiel ocenený historickou obstarávacou cenou. Účtovná hodnota podielu k 31. decembru 2025 bola uvedená v nasledujúcom prehľade spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2025 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
General Plastic, a.s.	33%	33%	3 972 290	205 747	1 801 300
Dlhodobý finančný majetok spolu			3 972 290	205 747	1 801 300

K dlhodobému finančnému majetku nebolo k 31. decembru 2025 zriadené záložné právo a ani Spoločnosť nemala obmedzené právo s ním nakladať.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2025
Materiál	114 592	53 089	0	-114 592	53 089
Výrobky	682	343	0	-682	343
Tovar	607	498	0	-607	498
Zásoby spolu	115 881	53 930	0	-115 881	53 930

Celková hodnota zásob 5 825 368 EUR bola k 31. decembru 2025 upravená opravou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiál, výrobkom a tovaru v hodnote 53 930 EUR.

Celková hodnota zásob 5 770 273 EUR bola k 31. decembru 2024 upravená opravou položkou tvorenou z dôvodu prechodného zníženia zásob k materiál a tovaru v hodnote 115 881 EUR.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2025	Hodnota k 31.12.2024
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4 122 631	4 556 163
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Zásoby sú poistené v UNIQA pojišťovna, a.s. v celkovej poistnej sume 567 000 tis. CZK, t.j. 23 386 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	99 353	114 592	0	-99 353	114 592
Výrobky	0	682	0	0	682
Tovar	1 154	607	0	-1 154	607
Zásoby spolu	100 507	115 881	0	-100 507	115 881

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav
					k 31.12.2025
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 019 046	78 519	0	-155 032	942 533
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 019 046	78 519	0	-155 032	942 533
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 019 046	78 519	0	-155 032	942 533
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Zúčtovanie OP z dôvodu zmeny metódy	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav
					k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 314 653	70 626	0	-366 233	1 019 046
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 310 008	70 626	0	-361 588	1 019 046
Iné pohľadávky	4 645	0	0	-4 645	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 314 653	70 626	0	-366 233	1 019 046
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 681 030	0	14 681 030
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 186 366	0	7 186 366
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 448 206	0	11 448 206
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	145 314	0	145 314
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	145 314	0	145 314
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 634 572	0	18 634 572

Informácie o vekovej štruktúre krátkodobých pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 681 030	1 980 175	16 661 205
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 283 334	3 615	2 286 949
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 397 695	1 976 560	14 374 256
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	97 771	0	97 771
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	97 771	0	97 771
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 778 801	1 980 175	16 758 976

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	10 256 878	13 514 835
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Pokladnica, ceniny	84 139	1 478
Bežné bankové účty	235 882	11 485 259
Spolu	320 021	11 486 737

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	111 060	111 060
Odmeny odberateľom	110 064	110 064
Ostatné	996	996
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	248 617	248 617
Odmeny odberateľom	186 941	186 941
Ostatné	61 676	61 676
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	359 677	359 677

4

PASÍVA

8. Vlastné imanie

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

9. Sociálny fond

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

Názov položky	2025	2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	89 268	98 947
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	83 135	106 903
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	150 000	130 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	233 135	236 903
Čerpanie sociálneho fondu	189 055	246 582
Konečný zostatok sociálneho fondu	133 348	89 268

10. Odložený daňový záväzok

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

11. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z toho:	0	2 190 704	0	0	1 780 292
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	133 347	0	0	89 268
Iné dlhodobé záväzky	0	81 722	0	0	166 697
Odložený daňový záväzok	0	1 975 635	0	0	1 524 327
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 190 704	0	0	1 780 292

Ako ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám je vykázaný zostatok úveru poskytnutý materskou spoločnosťou za účelom refinancovania bankových úverov Spoločnosti. Úver v čiastke 9 485 474 EUR je splatný najneskôr do 31. decembra 2025.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	18 702 039	0	18 702 039
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 271 802	0	3 271 802
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 430 237	0	15 430 237
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	12 763 661	0	10 978 102
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 485 474	0	7 001 089
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	564 317	0	541 173
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	371 097	0	341 620
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 258 483	0	2 937 788
Iné záväzky	0	0	84 290	0	156 432
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	31 465 700	0	32 702 012

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z toho:	0	1 780 292	0	0	1 780 292
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	89 268	0	0	89 268
Iné dlhodobé záväzky	0	166 697	0	0	166 697
Odložený daňový záväzok	0	1 524 327	0	0	1 524 327
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 780 292	0	0	1 780 292

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	18 690 804	3 033 106	21 723 910
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 416 936	1 790 770	3 207 706
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	17 273 868	1 242 336	18 516 204
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	10 978 102	0	10 978 102
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 001 089	0	7 001 089
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	541 173	0	541 173
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	341 620	0	341 620
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 937 788	0	2 937 788
Iné záväzky	0	0	156 432	0	156 432
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	29 668 906	3 033 106	32 702 012

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

Spoločnosť riadi svoj pracovný kapitál tak, aby výška krátkodobých záväzkov nepredstavovala riziko pre schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky. Napriek tomu, že krátkodobé záväzky prevyšujú hodnotu krátkodobých aktív, je Spoločnosť presvedčená, že riziko straty likvidity je nevýznamné.

12. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2025
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 334 620	690 340	2 222 260	16 640	786 059
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>153 501</i>	<i>93 703</i>	<i>153 501</i>	<i>0</i>	<i>93 703</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	153 501	93 703	153 501	0	93 703
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 181 119</i>	<i>596 637</i>	<i>2 068 759</i>	<i>16 640</i>	<i>692 356</i>
Rezerva na nevyfakturované dodávky	221 145	131 814	108 784	16 640	227 534
Rezerva na osobné náklady	1 313 740	49 996	1 313 740	0	49 996
Ostatné rezervy	646 234	414 827	646 235	0	414 826
Rezervy spolu	2 334 620	690 340	2 222 260	16 640	786 059

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav				Stav
	k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.2024
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 237 618	2 519 849	2 394 863	27 984	2 334 620
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	78 795	153 501	78 795	0	153 501
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	78 795	153 501	78 795	0	153 501
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 158 823	2 366 348	2 316 068	27 984	2 181 119
Rezerva na nevyfakturované dodávky	436 394	406 374	593 639	27 984	221 145
Rezerva na osobné náklady	1 066 286	1 313 740	1 066 286	0	1 313 740
Ostatné rezervy	656 143	646 234	656 143	0	646 234
Rezervy spolu	2 237 618	2 519 849	2 394 863	27 984	2 334 620

13. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2025	k 31.12.2024
Dlhodobé bankové úvery:				56 545	10 268
VÚB LZL/23/10170	EUR	4,88%	20.06.2028	56 545	10 268
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				17 947 936	12 615 233
ČS-7557282/0800	EUR	1M Euribo+ 1,25%	30.06.2026	17 929 125	12 611 178
VÚB LZL/23/10170	EUR	4,88%	20.06.2028	4 258	4 055
ČSOB UZF/25/20217	EUR			4 851	0
ČSOB UZF/25/20218	EUR			4 851	0
ČSOB UZF/25/20219	EUR			4 851	0
Spolu				18 004 481	12 625 501

Česká sporitelňa, a.s.: záložné právo na obežný majetok, zásoby a vybrané pohľadávky.
VÚB: záložné právo na obežný majetok.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2025	k 31.12.2024
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	641	1 014
Výdavky na bonusy odberateľom	0	0
Ostatné	641	1 014
Spolu	641	1 014

15. Informácie o PRENÁJMOCH

Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 76 osobných automobilov (k 31.decembru 2024: 67 osobných automobilov). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025		31.12.2024	
	istina EUR	finančný náklad EUR	Istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	155 599	8 408	122 906	4 826
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	164 104	8 481	183 797	3 123
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	319 703	16 889	306 703	7 949

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti V bod 3.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2025	2024
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	126 095 109	111 970 453
Tržby za vlastné výrobky	90 561 116	83 053 972
Tržby z predaja služieb	1 430 868	1 598 191
Tržby za tovar	34 103 125	27 318 290
Čistý obrat celkom	126 095 109	111 970 453

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
tuzemsko	74 650 963	66 691 794	32 257 735	26 378 261	110 019	147 475
zahraníče	15 910 153	16 362 178	1 845 390	940 029	1 320 849	1 450 716
Spolu	90 561 116	83 053 972	34 103 125	27 318 290	1 430 868	1 598 191

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 395 841 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie vo výške 391 109 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024	Stav k 1.1.2024	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2025	2024
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	28 185	32 500	22 125	-4 315	10 375
Výrobky	984 422	1 371 216	1 457 628	-386 794	-86 412
Spolu	1 012 607	1 403 716	1 479 753	-391 109	-76 037
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-4 732	-3 340
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-395 841	-79 377

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 091 376	1 360 503
Predaj materiálu a majetku	903 130	488 823
Zmluvné pokuty	14 641	12 169
Poistné plnenie, náhrady škody a ostatné náhrady	907 980	806 734
Skontá	0	0
Ostatné	265 625	52 777
Finančné výnosy, z toho:	225 135	140 822
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>222 854</i>	<i>138 722</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	110 133	30 648
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 281</i>	<i>2 100</i>
Výnosové úroky	2 281	2 100
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	39 634 031	33 993 303
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 583	5 583
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 583	5 583
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	39 628 448	33 987 720
Náklady na opravy	1 590 081	1 259 112
Náklady na cestovné	183 752	145 136
Náklady na reprezentačné	65 253	85 384
Náklady na ostatné služby	37 789 362	32 498 088
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 308 580	748 624
Predaj materiálu a ZC predaného majetku	746 734	340 628
Manká a škody	32 114	12 469
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	42 711	99 719
Dary, pokuty a penále	218 260	95 366
Ostatné	268 761	200 442
Finančné náklady, z toho:	1 250 284	1 089 270
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	250 241	135 231
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	80 100	31 283
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 000 043	954 039
Nákladové úroky	929 185	894 122
Likvidácia podielu v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Ostatné finančné náklady	70 858	59 917

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	12 058 927	10 118 759
Mzdy	8 817 123	7 452 831
Sociálne poistenie	1 850 948	1 634 253
Zdravotné poistenie	954 739	713 650
Sociálne zabezpečenie	407 663	293 541
Ostatné náklady	28 454	24 484

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2025
Dlhodobý majetok	-11 250 047	0	-205 748	-11 455 795
Zásoby	100 506	0	15 374	115 880
Pohľadávky	90 797	0	12 612	103 409
Rezervy	2 154 976	0	26 143	2 181 119
Ostatné (najmä náklady uznateľné až po zaplatení)	1 702 552	0	1 001 471	2 704 023
Celkom	-7 201 216	0	849 852	-6 351 364
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	24%		24%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-1 512 255	0	12 072	-1 539 571

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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

Názov položky	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	16 519 312			12 732 715		
teoretická daň		3 469 056	21%		2 673 870	21%
Daňovo neuznané náklady	927 104	194 692	21%	621 832	130 585	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-159 966	-33 593	21%	71 653	15 047	21%
Iné		224 121			9 322	
Spolu		3 854 276	23,3%		2 828 824	22,2%
Splatná daň z príjmov		3 842 204	23,3%		3 089 995	24,3%
Odložená daň z príjmov		12 072	-0,1%		-261 171	-2,1%
Celková daň z príjmov		3 854 276	23,3%		2 828 824	22,2%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2025	2024
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	190 541	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v roku 2025 v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2024: 21 %).

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21%. Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24% pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav	Stav
	k 31.12.2025	k 31.12.2024
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá vedomosť o významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 15 osobných automobilov, 29 vysokozdvížných vozíkov a 28 nízkozdvižných vozíkov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2025. Zazmluvnené splátky nájomného na rok 2025 sú vo výške 16 637 EUR a na nasledujúce roky 0 EUR.

Spoločnosť k 31.decembru 2025 rovnako vykazuje 76 osobných automobilov obstaraných formou finančného leasingu v celkovej hodnote 795 633 EUR, k 31.decembru 2024 vykazovala 67 osobných automobilov v celkovej hodnote 632 104 EUR.

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznené osoby:

- Kofola Československo a.s., IČO: 242 61 980, Nad Porubkou 2278/31a, 708 00 Ostrava, Česká republika
- AETOS a.s., IČO: 061 67 446, Nad Porubkou 2278/31a, 708 00 Ostrava, Česká republika
- Lykos alfa a.s. IČO: 218 15 852, Železnobrodská 194/17, 747 06 Chvalíkovice, Česká republika
- Kofola a.s., IČO: 277 67 680, Pod Bezručovým vrchem, Za Drahou 165/1, 794 01 Krnov, Česká republika
- SANTA-TRANS s.r.o., IČO: 25 377 949, Ve Vrbině 592/1, 794 01 Krnov, Česká republika
- UGO trade s.r.o., IČO: 27 772 659, Pod Bezručovým vrchem, Za Drahou 165/1, 794 01 Krnov, Česká republika
- UGO trade s.r.o. organizačná zložka, IČO: 48111244, 013 15 Rajecká Lesná 1, Slovenská republika
- RADENSKA d.o.o., IČO: 5056152000, Boračeva 37, 9252 Radenci, Slovinská republika
- Premium Rosa Sp z o.o., IČO: 5342376107, Św.Andrzeja Boboli 20, 05-504, Zlotoklos, Polská republika
- Studenac, d.o.o., IČO: 42128028, Matije Gupca 120, Lipik, Chorvatsko
- LEROS, s.r.o., IČO: 614 65 810, U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika
- Leros Slovakia, s.r.o., IČO: 36230561, 013 15 Rajecká Lesná 1, Slovenská republika
- F.H.Prager s.r.o., IČO: 29153379, U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika
- Semtex Republic s.r.o., IČO: 083 25 448, U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika
- Bilgola fresh s.r.o., IČO: 294 53 941, Za Drahou 165/1, Pod Bezručovým vrchem, 794 01 Krnov, Česká republika
- Bylinkárna s.r.o., IČO: 172 35 979, U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika
- FILIP REAL a.s., IČO: 278 86 557, U Národní galerie 471, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika
- PIVOVARY TRIANGL s.r.o., IČO: 198 83 218, Za Drahou 165/1, Pod Bezručovým vrchem, 794 01 Krnov, Česká republika
- Pivovary CZ Group a.s., IČO: 097 20 618, Komenského 3622/33a, Přerov I-Město, 750 02 Přerov, Česká republika
- FONTÁNA PCZG s.r.o., IČO: 196 00 151, Komenského 3622/33a, Přerov I-Město, 750 02 Přerov, Česká republika
- Supplo s.r.o., IČO: 210 87 270, Za Drahou 165/1, Pod Bezručovým vrchem, 794 01 Krnov, Česká republika
- PRAGEROVY SADY LIBINA s.r.o. 176 21 852 č.p. 33, 789 73 Klopina, Česká republika
- PRAGER'S s.r.o., IČO: 213 65 997, Za Drahou 165/1, Pod Bezručovým vrchem, 794 01 Krnov, Česká republika
- Krondorf a.s.*** 053 60 641 Za Drahou 165/1, Pod Bezručovým vrchem, 794 01 Krnov, Česká republika

- PRAGEROVA SKLIZEŇ s.r.o. 176 21 747 č.p. 33, 789 73 Klopina, Česká republika
- Root&Snoot industry s.r.o. 239 04 666 U Národní galerie 470, Zbraslav, 156 00 Praha 5, Česká republika
- TAYLOR PAPA LALO COFFEE S.A. 155637301 os Naranjos, Chiriquí Province, Panama
- VENDING, s.r.o. 360 56 642 Medený Hámor 7, 974 01 Banská Bystrica, Slovenská republika
- ASO VENDING s.r.o. 458 51 221 Medený Hámor 7, 974 01 Banská Bystrica, Slovenská republika

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2025	2024
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	465	465
	Spoločné účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené strany	462 533	462 533
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Spoločné účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené strany	159 453	159 453
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	213	213
	Spoločné účtovné jednotky	2 486 358	2 486 358
	Ostatné spriaznené strany	11 028 291	11 028 291
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Spoločné účtovné jednotky	662 003	662 003
	Ostatné spriaznené strany	17 004 017	17 004 017
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 271 070	8 271 070
	Spoločné účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené strany	2 009 291	2 009 291
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	213 031	213 031
	Spoločné účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené strany	869 608	869 608

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 164 297	2 164 297
	Spoločné účtovné jednotky	444 620	444 620
	Ostatné spriaznené strany	598 789	598 789
Iné záväzky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 001 089	7 001 089
	Spoločné účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	34 916	34 916
	Spoločné účtovné jednotky	0	0
	Ostatné spriaznené strany	2 252 033	2 252 033

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

Spoločnosť počas roku 2025 a ani v bezprostredne predchádzajúcom období nevyplácala odmeny členom štatutárneho a dozorného orgánu z dôvodu výkonu ich funkcie.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli v roku 2025 a ani v bezprostredne predchádzajúcom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Pres uny	Stav k 31.12.2025
Základné imanie	2 238 000	0	0	0	2 238 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	447 600	0	0	0	447 600
Nerozdelený zisk minulých rokov	41 914	0	0	0	41 914
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 665 036	8 824 108	-12 665 036	0	8 824 108
Vlastné imanie spolu	15 392 550	8 824 108	-12 665 036	0	11 551 622

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presu ny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	2 238 000	0	0	0	2 238 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	447 600	0	0	0	447 600
Nerozdelený zisk minulých rokov	41 914	0	0	0	41 914
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 903 891	12 806 190	-9 903 891	0	12 665 036
Vlastné imanie spolu	12 631 405	12 806 190	-9 903 891	0	15 392 550

Základné imanie Spoločnosti tvorí 2 238 000 EUR, ktoré je v plnom rozsahu splatené a tvorí ho:

- 17 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 34 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera.
- 5 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 332 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 12 665 036 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2025
Prídel do sociálneho fondu	150 000
Rozdelenie podielu na zisku akcionárovi	12 515 036
Spolu	12 665 036

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 25. júna 2025 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2024 vo výške 12 665 036 EUR vyplatením dividend jedinému akcionárovi spoločnosti (12 515 036 EUR) a prídelom do sociálneho fondu (150 000 EUR).

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2025

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2025.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke

Názov položky	2025 EUR	2024 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	6 056 785	11 486 737
Kontokorentný účet	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	6 056 785	11 486 737

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2025 EUR	2024 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	11 875 763	16 519 312
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	3 601 776	3 419 494
Zostatková hodnota majetku pri jeho vyradení s výnimkou predaja	0	0
Odpis zásob	9 309	32 114
Odpis pohľadávky	423	1 482
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	3 337	-988
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-76 513	-295 607
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-61 950	15 374
Zmena stavu rezerv	-1 548 561	97 002
Úrokové náklady (netto)	763 381	926 904
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	260	-108 009
Prídel zo zisku do sociálneho fondu	-150 000	-130 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	14 417 225	20 477 078
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 573 144	-2 307 085
Úbytok (prírastok) zásob	-64 405	-75 696
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 068 678	3 305 618
Prevádzkové peňažné toky	12 848 354	21 399 915
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	12 848 354	21 399 915
Zaplatené úroky	-780 660	-939 705
Prijaté úroky	1 664	2 281
Zaplatená daň z príjmov	-4 902 994	-3 818 082
Vyplatené dividendy	-12 515 036	-9 773 891
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 348 672	6 870 518
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Poskytnutie / splatene pôžičky	0	0
Obstaranie podielu v spoločnom podniku	0	0
Nákup dlhodobého majetku	-5 561 343	-4 032 924
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	101 087	155 246
Obstaranie finančných investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 460 256	-3 937 678
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) úverov a pôžičiek od bánk (okrem kontokorentných účtov)	5 378 976	3 849 789
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 378 976	3 849 789
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 429 952	6 842 629
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na začiatku roka	11 486 737	4 644 108
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (spolu s kontokorentnými účtami) na konci roka	6 056 785	11 486 737