

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka DBI Global Supply Chain Slovakia, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť so sídlom v Čadci, ul. Andreja Hlinku 40. Založená bola dňa 7.10.1999 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 29.10.1999. IČO 36388602. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina v oddiele Sa, vložke č. 10224/L.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra je:

- výroba textilu, pletených výrobkov a doplnkov,
- baliace činnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- prieskum trhu,
- kúpa, predaj tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa, predaj tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamno-propagačná činnosť,
- poradenská činnosť v oblasti úspor energií,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu,
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení,
- skladovanie tovaru s výnimkou prevádzkovania verejného colného skladu,
- rozpočtové práce a kalkulácie stavieb,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- výroba tepla,
- rozvod elektriny,
- rozvod tepla.

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 08.12.2025.

4. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJvyšší podnik v konsolidácii

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná je DBI Lux Holdings S.ar.l., Bertrange, Luxemburské veľkovoľvodstvo.

B. MATERSKÝ podnik v konsolidácii

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je DBI Lux Holdings S.ar.l., Bertrange, Luxemburské veľkovoľvodstvo.

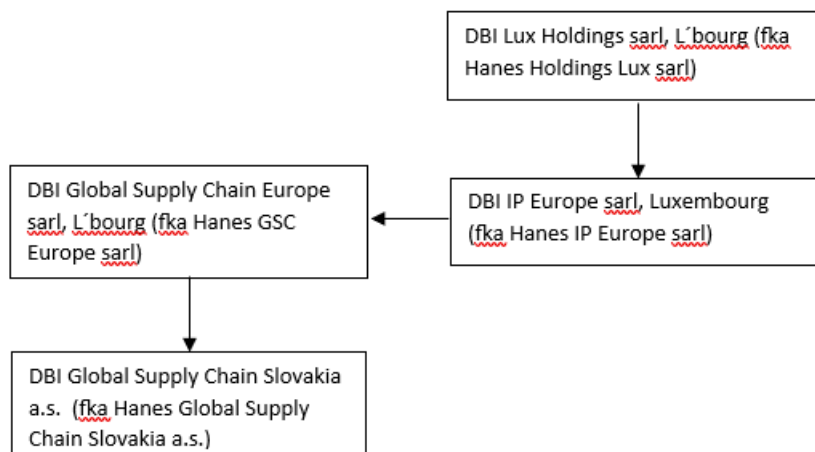
C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) a v B), je DBI Lux Holdings S.ar.l., Bertrange, Luxemburské veľkovoľvodstvo.

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosti sa netýka.

Štruktúra skupiny:



6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 26 | 169 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 9 | 50 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 4 | 7 |

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2025 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1. (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka má určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

p) Dlhopisy

Spoločnosť neúčtuje o dlhopisoch.

q) Záväzky

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Zapožičaný majetok je evidovaný na podsúvahových účtoch.

u) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

| Popis | Počet rokov |
|--|-------------|
| Budova - výrobná | 30 |
| Budova - výrobná - zmena od 1.1.2021 | 40 |
| Budova - kotolňa | 20 |
| Drobné stavby | 12 |
| Výrobné stroje | 8 |
| Čerpadlá, výrobné stroje | 6 |
| Stroje pre textilnú výrobu | 4 |
| Stroje pre textilnú výrobu - zmena od 1.1.2021 | 8 |
| Počítače, výpočtová technika | 4 |
| Osobné autá | 4 |

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely. Zmena je pri odpisovaní budovy, pri ktorej je stanovený účtovný odpis na 40 rokov a pri strojoch v textilnej výrobe, kde stanovila účtovný odpis na 8 rokov.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám na základe individuálneho posúdenia prechodného zníženia hodnoty zásob.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa pravidiel zákona o dani z príjmov.

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 7 až 10.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | | | | | | | |
|---|------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|---------------|
| | <i>Aktivované náklady na vývoj</i> | <i>Softvér</i> | <i>Oceniteľné práva</i> | <i>Goodwill</i> | <i>Ostatný DNM</i> | <i>Obstarávaný DNM</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> | <i>Spolu</i> |
| <i>a</i> | <i>b</i> | <i>c</i> | <i>d</i> | <i>e</i> | <i>f</i> | <i>g</i> | <i>h</i> | <i>i</i> |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 49 390 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 390 |
| 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 na konci účtovného obdobia | 0 | 49 390 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 390 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 36 059 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 059 |
| Prírastky | 0 | 6 955 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 955 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 43 015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43 015 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 13 331 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 331 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 375 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 375 |

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> | | | | | | | |
|---|---|----------------|--------------------------|-----------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|---------------|
| | <i>Aktivované náklady na vývoj</i> | <i>Softvér</i> | <i>Oceniiteľné práva</i> | <i>Goodwill</i> | <i>Ostatný DNM</i> | <i>Obstarávaný DNM</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> | <i>Spolu</i> |
| <i>a</i> | <i>b</i> | <i>c</i> | <i>d</i> | <i>e</i> | <i>f</i> | <i>g</i> | <i>H</i> | <i>i</i> |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 38 506 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 506 |
| Prírastky | 0 | 10 884 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 884 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 49 390 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 390 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 29 104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 104 |
| Prírastky | 0 | 6 955 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 955 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 36 059 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 059 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 9 402 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 402 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 13 331 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 331 |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i> | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|--------------------|---|---|---|-------------------------|-----------------------------|---|-------------------|
| | Pozemky <i>b</i> | Stavby <i>c</i> | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí <i>d</i> | Pestovateľské celky trvalých porastov <i>e</i> | Základné stádo a ťažné zvieratá <i>f</i> | Ostatný DHM <i>g</i> | Obstarávaný DHM <i>h</i> | Poskytnuté preddavky na DHM <i>I</i> | Spolu <i>J</i> |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 101 032 | 2 154 325 | 1 562 087 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 817 444 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1 120 847 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 120 847 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 101 032 | 2 154 325 | 441 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 696 597 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 105 292 | 1 276 913 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 382 205 |
| Prírastky | 0 | 57 537 | 22 164 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 79 701 |
| Úbytky | 0 | 0 | 871 542 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 871 542 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 162 829 | 427 535 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 590 364 |
| 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 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 101 032 | 1 049 033 | 35 868 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 185 933 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 101 032 | 991 496 | 13 705 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 106 233 |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> | | | | | | | | |
|---|---|------------------|--|--|--|--------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------|
| | <i>Pozemky</i> | <i>Stavby</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> | <i>Ostatný DHM</i> | <i>Obsta-rávaný DHM</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> | <i>Spolu</i> |
| <i>a</i> | <i>b</i> | <i>c</i> | <i>d</i> | <i>e</i> | <i>f</i> | <i>g</i> | <i>h</i> | <i>i</i> | <i>J</i> |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 101 032 | 2 396 298 | 4 737 997 | 0 | 0 | 0 | 7 650 | 0 | 7 242 977 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 241 97 | 3 183 560 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 425 533 |
| Presuny | 0 | 0 | 7 650 | 0 | 0 | 0 | -7 650 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 101 032 | 2 154 325 | 1 562 087 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 817 444 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 289 727 | 4 076 444 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 366 171 |
| Prírastky | 0 | 57 538 | 228 384 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 285 922 |
| Úbytky | 0 | 241 973 | 3 027 915 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 269 888 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 105 292 | 1 276 913 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 382 205 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 249 306 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 249 306 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 249 306 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 249 306 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 101 032 | 1 106 571 | 661 553 | 0 | 0 | 0 | 7 650 | | 1 876 806 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 101 032 | 1 049 033 | 35 868 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1 185 933 |

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosti sa netýka.

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

Spoločnosti sa netýka.

1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

1.5 ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

| Pohľadávky <i>a</i> | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|--|--------------------------|---|---|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i> | Tvorba OP <i>c</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i> | Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i> |
| Pohľadávky z obchodného styku | 34 366 | 5 | 0 | 0 | 34 371 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 1644 | 25 898 | 0 | 0 | 27 542 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 36 010 | 25 903 | 0 | 0 | 61 913 |

b) Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky <i>a</i> | V lehote splatnosti <i>b</i> | Po lehote splatnosti <i>c</i> | Pohľadávky spolu <i>d</i> |
|--|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 851 | 34 486 | 36 337 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 93 207 | 252 297 | 345 504 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 6 134 | 0 | 6 134 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 101 192 | 286 783 | 387 975 |

c) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)**a) Štruktúra finančných účtov**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1 448 | 8 824 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 440 008 | 563 367 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 441 456 | 572 191 |

1.7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 934 | 16 589 |
| Poistenie | 1 714 | 15 742 |
| Ostatné | 220 | 847 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 14 985 |

2. PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 896 244 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 896 244 EUR spoločnosťou DBI Global Supply Chain Europe S.à r.l., rue du Puits Romain 33, L-8070 Bertrange, Luxemburské veľkovevodstvo.

Celé základné imanie je splatené.

b) Počet a menovitá hodnota akcií

Základné imanie je rozdelené na 100 listinných akcií na meno v menovitej hodnote 332 EUR a 26 listinných akcií na meno v menovitej hodnote 33 194 EUR.

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmene počtu alebo k zmene menovitej hodnoty akcií ani k inému dôvodu, ktorý by viedol k zmenám vo vlastnom imaní.

c) Rozdelenie účtovného straty za rok 2024 :

| <i>Názov položky</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|--|---|
| Účtovná strata | 1 510 345 |
| Rozdelenie účtovného zisku | <i>Bežné účtovné obdobie</i> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| 20Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné – rozhodnutie o započítaní s nerozdeleným ziskom minulých období | 0 |
| Spolu | 1 510 345 |

d) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosti sa netýka.

e) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

V roku 2024 hospodársky výsledok spoločnosti strata. Zisk na akciách 0.

f) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na vysporiadanie straty za rok 2025 je nasledujúci:

- Stratu vo výške 1 596 093 EUR zaúčtovať na účet 429 neuhradené straty minulých rokov.

g) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2025 a 31.12.2024

| Názov položky <i>a</i> | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|--|--------------------|----------------------|----------------------|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i> | Tvorba <i>c</i> | Použitie <i>d</i> | Zrušenie <i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i> |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na odstupné odvody 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 391 240 | 88 501 | 391 240 | 0 | 88 501 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 17 501 | 3 676 | 17 501 | 0 | 3 676 |
| Rezerva na odvody k nevyčerpanej dovolenke | 6 335 | 1 331 | 6 335 | 0 | 6 335 |
| Audit a ostatné ekonomické služby | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 0 | 12 000 |
| Rezerva na odstupné 2026 | 260 943 | 52 492 | 260 943 | 0 | 52 492 |
| Rezerva na odstupné odvody 2026 | 94 461 | 19 002 | 94 461 | 0 | 19 002 |

| Názov položky <i>A</i> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|--------------------|----------------------|----------------------|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i> | Tvorba <i>c</i> | Použitie <i>d</i> | Zrušenie <i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i> |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 550 000 | 0 | 0 | 550 000 | 0 |
| Rezerva na odstupné, odvody 2025 | 550 000 | 0 | 0 | 550 000 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 570 536 | 391 240 | 1 370 290 | 200 246 | 391 240 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku | 72 602 | 17 501 | 72 602 | 0 | 17 501 |
| Rezerva na odvody k nevyčerpanej dovolenke | 25 434 | 6 335 | 25 434 | 0 | 6 335 |
| Audit a ostatné ekonomické služby | 15 500 | 12 000 | 15 500 | 0 | 12 000 |
| Rezerva na odstupné 2025 | 1 072 000 | 260 493 | 946 791 | 125 209 | 260 943 |
| Rezera na odstupné odvody 2025 | 385 000 | 94 461 | 309 963 | 75 037 | 94 461 |

Rovnako ako v roku 2024 aj v roku 2025 pokračovali všetky negatívne vplyvy na fungovanie mnohých firiem, a tiež krajín a na ich makroekonomickú situáciu (vojnový konflikt na Ukrajine, inflácia, energetická kríza).

V roku 2023 došlo zo strany skupiny k rozhodnutiu ukončiť celkovú výrobnú činnosť Spoločnosti najneskôr k dátumu 31.12.2024. V dôsledku tohto rozhodnutia Spoločnosť oznámila v roku 2023 ukončenie pracovných pomerov všetkých zamestnancov, najneskôr k 31.3.2025, pričom k 31. Decembru 2024 Spoločnosť naďalej zamestnávala 50 pracovníkov. K 31. Decembru 2025 zamestnáva Spoločnosť iba nevyhnutný počet 9 zamestnancov. Ostatné pracovné pomery boli v priebehu roka 2025 ukončené. Na pokrytie nákladov spojených s rozviazaním pracovného pomeru bola použitá vytvorená rezerva.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 053 | 6 788 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 053 | 6 788 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 747 341 | 710 141 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 747 341 | 670 804 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 39 337 |

b) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 6 788 | 9 344 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 261 | 26 468 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 11 049 | 35 812 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 12 102 | 29 024 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 053 | 6 788 |

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie |
|---|------|----------------------|----------------------|--|--|--|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti – zmluva o úvere | | | | | | |
| NUR Die Germany GmbH | EUR | 2 % | Na výzvu veriteľa | 400 000 | 0 | 0 |

Finančná výpomoc v rámci skupiny bola poskytnutá na úhradu nevyhnutných prevádzkových výdavkov.

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Úver od SLSP bol riadne splatený, z uvedeného dôvodu boli všetky záložné práva, zábezpeky a exekučné tituly zrušené. Spoločnosť nevykazuje žiadne zábezpeky.

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Spoločnosti sa netýka.

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosti sa netýka.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

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

| Názov položky <i>a</i> | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-------------------------|-----------------|---------------------|--|-----------------|---------------------|
| | Základ dane <i>b</i> | Daň <i>c</i> | Daň v % <i>d</i> | Základ dane <i>e</i> | Daň <i>f</i> | Daň v % <i>g</i> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -1 509 381 | x | X | -1 267 030 | x | x |
| teoretická daň | x | -316 970 | 21 | x | -266 076 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 97 404 | 20 455 | -1 | 953 146 | 200 161 | -16 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -486 855 | -102 239 | 7 | -2 077 271 | -436 227 | 34 |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | x | x | x | x | x | X |
| Umorenie daňovej straty | x | x | x | x | x | X |
| Zmeny sadzby dane | x | x | x | x | x | X |
| Iné | x | X | x | x | X | X |
| Spolu | - 1898 832 | -398 754 | 27 | -2 391 155 | -502 143 | 40 |
| Splatná daň z príjmov | x | 3 840 | 0 | x | 3 840 | 0 |
| Odložená daň z príjmov | x | 82 872 | -5 | x | 239 475 | -19 |
| Celková daň z príjmov | X | 86 712 | -6 | x | 243 315 | -19 |

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 621 049 | 577 160 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 621 049 | 577 160 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -94 324 | -445 066 |
| odpočítateľné | -94 324 | -445 066 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | 211 735 |

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 27 740 | 27 740 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 110 612 | 27 740 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 82 872 | 27 740 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | | |

c) **Ďalšie informácie**

| <i>Názov položky</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---|------------------------------|---|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 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 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

2.8. DERIVÁTY

a) **Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia**

Spoločnosti sa netýka.

b) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 665 457 EUR za rok 2025 a 20 964 019 EUR za rok 2024. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť odbytu | Predaj výrobkov | | Služby opravovanie + energie | | Predaj tovaru | |
|---------------|-----------------------|--|------------------------------|--|-----------------------|--|
| | 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 |
| Tuzemsko | 0 | 0 | 18 077 | 141 875 | 186 611 | 205 439 |
| Zahraničie | 0 | 20 226 929 | 460 769 | 389 776 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 20 226 929 | 478 846 | 531 651 | 186 611 | 205 439 |

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOB (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|------------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 1 705 | 1 593 440 | -1 705 | - 1 591 735 |
| Opravná položka k nedokončenej výrobe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 175 683 | 0 | -175 683 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 1 705 | 1 593 440 | - 1 705 | -1 767 418 |

| | | | | | |
|---|----------|----------|----------|----------------|--------------------|
| Manká a škody | x | x | x | x | x |
| Reprezentačné | x | x | x | x | x |
| Dary | x | x | x | x | x |
| Iné | x | x | x | x | x |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | - 1 705 | - 1 767 418 |

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 31.12. daného účtovného obdobia.

3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCII NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 30 344 |
| Šitie vriec, aktivácia náhradných dielov | 0 | 30 344 |
| Aktivácia HM | 0 | 0 |

4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 360 961 | 1 980 677 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 145 369 | 852 983 |
| Zúčtovanie dotácie | 0 | -28 919 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Tržby z predaja materiálu a majetku | 216 592 | 1 156 613 |

5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Osobné náklady z toho: | 1 206 892 | 4 606 225 |
| Mzdy | 814 912 | 3 042 184 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | | |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 379 555 | 1 417 747 |
| Sociálne zabezpečenie | 12 425 | 146 294 |

6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 0 | 0 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |

7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 612 630 | 1 168 880 |
| Nájomné | 32 314 | 55 618 |
| Služby software | 7 294 | 97 001 |
| Dopravné (refakturácia aj vlastná preprava) | 114 828 | 286 326 |
| Poplatky za telefón | 7 025 | 11 895 |
| Poštovné | 177 | 1 495 |
| Právne služby | 12 982 | 18 389 |
| Služby – servis | 13 810 | 338 298 |
| Školenia | 1 513 | 93 971 |
| Ostatné | 343 786 | 150 411 |
| Opravy a udržiavanie | 17 358 | 40 297 |
| Cestovné | 57 966 | 56 723 |
| Reprezentačné | 3 577 | 18 456 |

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 388 623 | 1 348 497 |
| Dane a poplatky | 100 607 | 101 397 |
| Odpisy | 82 034 | 542 183 |
| Zostatková cena predaného materiálu | 154 549 | 639 394 |
| Opravné položky k pohľadávkam | 25 903 | 0 |
| Ostatné náklady | 25 530 | 65 523 |

9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 3 325 | 9 311 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 4 | 2 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 3 321 | 9 309 |
| Úroky | 228 | 2 612 |
| Poplatky | 3 093 | 6 697 |

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 19 554 | 27 562 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 19 554 | 27 562 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |

11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 20 226 929 |
| Tržby z predaja služieb | 478 846 | 531 651 |
| Tržby za tovar | 186 611 | 205 439 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 665 457 | 20 964 019 |

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosti sa netýka.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli nasledovné významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | 0 | 77 051 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01 DBI GSC Slovakia, a.s.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 8 | 6 | 0 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky k 31.12.2025

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 3 | 5 | 1 | 1 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Spoločnosť v súlade s rozhodnutím z roku 2023 vedenia skupiny ukončiť výrobnú činnosť Spoločnosti realizuje kroky k rozviazaniu pracovného pomeru so všetkými zamestnancami a v nasledujúcom období ponecháva len nevyhnutný počet zamestnancov na ochranu a zabezpečenie majetku Spoločnosti. Hospodársky výsledok – stratu za rok 2024 v hodnote 1 510 345 EUR a za rok 2025 v hodnote 1 596 093 EUR nepredpokladá sanovať.

ČL. VII
EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI
A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU
A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a. Zoznam spriaznených osôb

| Názov alebo meno a priezvisko spriaznenej osoby | Sídlo alebo trvalý pobyt spriaznenej osoby |
|---|--|
| Nur Die Germany GmbH | Rheine, Nemecko |
| DBI Germany GmbH | Rheine, Nemecko |
| Bellinda Czech Republic, s r.o. | Dolní Ředice ,Česká republika |
| DBI SC Germany GmbH | Schongau, Nemecko |
| DIM France S.A.S. | Autun Cedex, Francúzsko |
| DBI Lux Holdings SARL | Bertrange, Luxembursko |
| DBI Operations Europe SAS | Rueil-Malmaison, Francúzsko |
| DBI Central Services Europe SAS | Rueil-Malmaison, Francúzsko |
| DBI GSC Romania S.R.L. | Zalau, Salaj Rumunsko |
| Escada Online GmbH | Ashheim, Nemecko |

Uvedené organizácie sú všetky súčasťou nadnárodnej skupiny DBI Brands Inc. v rámci Európy.

b. Prehľad uskutočnených transakcií

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---------------------------------|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | B | C | d |
| Nur Die Germany GmbH | 02 | 4890 | 17 784 515 |
| | 01 | 0 | 48 805 |
| | 03 (výnos) | 160 840 | 274 399 |
| | 03 (náklad) | 289 200 | 338 298 |
| | 08 úroky(náklad) | 228 | 0 |
| Bellinda Czech Republic, s.r.o. | 02 | 0 | 1 578 782 |
| | 03 (výnos) | 0 | 0 |
| | 03 (výnos) | 0 | 0 |
| DBI SC Germany GmbH | 02 (výnos) | 0 | 0 |
| | 03 (výnos) | 0 | 0 |
| | 03 (náklad) | 0 | 0 |
| | 01 | 0 | 0 |
| DBI Germany GmbH | 03 (výnos) | 0 | 0 |
| DIM France S.A.S. | 01 | 0 | 4 819 290 |
| | 03 (výnos) | 57 578 | 0 |
| | 02 | 38 400 | 990 233 |
| | 03 (výnos) | 0 | 9 990 |
| DBI LUX Holdings SARL | 03 (náklad) | 0 | 0 |
| DBI Operations Europe SAS | 03 (náklad) | 0 | 18 865 |
| DBI Central Services Europe SAS | 03 (náklad) | 0 | 78 136 |
| DBI GSC Romania S.R.L. | 01 (výnos) | 68 217 | 5 384 978 |
| | 03 (výnos) | 223 047 | 179 671 |
| | 02 | 0 | 1 028 897 |
| Escada Online GmbH | 03(výnos) | 98 910 | 123 778 |
| | 02 | 0 | 614 |

| | |
|-------------------|------------------------|
| 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. |

a. Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

| <i>Spriaznená osoba</i> | <i>Popis položky</i> | <i>Bežné obdobie</i> | <i>Minulé obdobie</i> |
|---------------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| Nur Die Germany GmbH | Predaj tovaru, a služieb | 9 436 | 79 982 |
| DBI SC Germany GmbH | Predaj tovaru, a služieb | 1 644 | 1 644 |
| Bellinda Czech Republic, s.r.o. | Predaj tovaru, a služieb | 1 830 | 0 |
| DIM France S.A.S. | Predaj tovaru, a služieb | 4 060 | 830 221 |
| DBI GSC Romania S.R.L | Služby | 57 605 | 284 862 |
| DBI Operations SAS | Služby | 0 | 2 244 |
| Escada Online GmbH | Služby | 270 929 | 149 270 |
| Spolu pohľadávky | | 345 504 | 1 348 223 |
| Nur Die Germany GmbH | Služby | 354 | 51 543 |
| Nur Die Germany GmbH | Úver | 400 000 | 0 |
| DBI SC Germany GmbH | Materiál | 0 | 0 |
| DIM France S.A.S. | Materiál | 0 | 0 |
| DBI Central Services Europe SAS | Služby | 0 | 11 736 |
| DBI GSC Romania S.R.L | Materiál | 0 | 173 265 |
| DBI Operatios SAS | Služby | 0 | 0 |
| Spolu záväzky | | 400 354 | 236 217 |

2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosti sa netýka.

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2025 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania <i>a</i> | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------------------|--------------------|---------------------|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i> | Prírastky <i>c</i> | Úbytky <i>d</i> | Presuny <i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i> |
| Základné imanie | 896 244 | 0 | 0 | 0 | 896 244 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 179 248 | 1 | 0 | 0 | 179 249 |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 500 309 | 0 | 0 | 0 | 2 500 309 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 465 189 | | 0 | -1 510 345 | -1 045 156 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1 510 345 | | -1 596 093 | 1 510 345 | -1 596 093 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania <i>a</i> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------------------|--------------------|---------------------|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i> | Prírastky <i>c</i> | Úbytky <i>d</i> | Presuny <i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i> |
| Základné imanie | 896 244 | 0 | 0 | 0 | 896 244 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 179 248 | 1 | 0 | 0 | 179 249 |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 500 309 | 0 | 0 | 0 | 2 500 309 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 400 119 | | 0 | -934 930 | 465 189 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -934 930 | | -1 510 345 | 934 930 | -1 510 345 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

ČI. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | - 1509 381 | -1 267 030 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | -227 676 | -1 711 915 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 82 034 | 542 183 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | 4 622 | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | -302 739 | -1 729 296 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 25 903 | 0 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 29 640 | -9 474 |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 228 | 2 612 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 57 007 | -517 940 |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | -119 057 -5 314 | |
| A. 2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 1 148 761 | 3 311 067 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 1 209 143 | 502 922 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -365 044 | -2 439 123 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 304 662 | 5 247 268 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.) | -588 296 | 332 122 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -228 | -2 612 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | -588 524 | 329 510 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -3 840 | -264 858 |
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 400 000 | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | -192 364 | 64 652 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | 0 | -10 884 |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 61 629 | 673 584 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | 61 629 | 662 700 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.) | 0 | -160 976 |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | 0 | -160 976 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 0 | 0 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | 0 | -160 976 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | -130 735 | 566 376 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 572 191 | 5 815 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 441 456 | 572 191 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 0 | 0 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 441 456 | 572 191 |

Vysvetlivky:

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