

Forvis Mazars Slovensko s.r.o.

SKY PARK OFFICES 1

Bottova 2A

811 09 Bratislava

SPOLCHEMIE SK, s. r. o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2025

SPOLCHEMIE SK, s. r. o.

Gagarinova 7/A

821 03 Bratislava – mestská časť Ružinov

IČO: 47 454 750

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2025

Spoločníkom a konateľom spoločnosti SPOLCHEMIE SK, s. r. o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SPOLCHEMIE SK, s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítora (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdiť, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 31. marca 2026



Forvis Mazars Slovensko s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

Forvis Mazars Slovensko s.r.o.

SKY PARK OFFICES 1

Bottova 2A

811 09 Bratislava

SPOLCHEMIE SK, s. r. o.

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2025

SPOLCHEMIE SK, s. r. o.

Gagarinova 7/A

821 03 Bratislava – mestská časť Ružinov

ID: 47 454 750

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2025

To the Partners and the Executives of SPOLCHEMIE SK, s. r. o.

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of SPOLCHEMIE SK, s. r. o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2025, and the income statement for the year then ended, and notes, including significant accounting policies and accounting methods and other explanatory information.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2025, and of its financial performance, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended (hereinafter referred to as the "Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) as approved by the Slovak Chamber of Auditors (hereinafter referred to as the "Code of Ethics for Auditors"), including the ethical requirements of the Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No.431/2002 Coll. on Accounting, as amended (hereinafter referred to as the "Act on Statutory Audit"), which apply to audits of financial statements in Slovak Republic. We have also fulfilled our other ethical responsibilities under the Code of Ethics for Auditors and the ethical requirements of the Act on Statutory Audit. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements, or our understanding of the Company and its position obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2025 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 31 March 2026

Forvis Mazars Slovensko s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001

Výročníá správa

2025

Obsah

3 Profil spoločnosti SPOLCHEMIE SK

4 Produktové portfólio

5 Obchodné zhodnotenie

6 Životné prostredie

7 Výskum a vývoj

8 Organizačné zložky

9 Správa korporátnych aktív

10 Hospodárske výsledky

11 Návrh na rozdelenie zisku alebo úhrady straty

12 Významné skutočnosti po termíne ročnej závierky

13 Výhľad 2026

14 Pracovnoprávne vzťahy

15 Účtovná závierka



Profil spoločnosti SPOLCHEMIE SK

Spoločnosť SPOLCHEMIE SK, s. r. o. pôsobí v segmente chemického priemyslu od roku 2013 a zameriava sa na distribúciu chemických výrobkov. V rámci svojich obchodných operácií úzko spolupracuje so spoločnosťou FORTISCHEM a. s.. Spolupráca medzi spoločnosťami je založená na tollingovom modeli, v rámci ktorého SPOLCHEMIE SK vystupuje ako objednávatel' výroby a zabezpečuje dodávku kľúčových surovín, pričom spoločnosť FORTISCHEM realizuje spracovanie a výrobu finálnych chemických produktov.

Spoločnosť SPOLCHEMIE SK aj v roku 2025 naďalej vykonávala svoje obchodné operácie bez klasických zamestnancov. Manažérsky tím, zložený z odborníkov, zabezpečoval kľúčové operácie, rozhodovanie a implementáciu strategických cieľov. Tento prístup zabezpečoval flexibilitu a efektivitu v riadení operácií a umožnil spoločnosti minimalizovať náklady na zamestnancov, čím sa dosiahla vyššia konkurencieschopnosť.

Produktové portfólio



Výroba a distribúcia produktov SPOLCHEMIE SK je zabezpečená v spolupráci so spoločnosťou FORTISCHEM. Tento model spolupráce poskytol spoločnosti flexibilitu v oblasti dodávok, ale aj vyváženú diverzifikáciu produktov a služieb.

- **Anorganická chémia:** Zameranie sa na výrobu základných chemikálií, a to najmä hydroxidu sodného, zostáva kľúčovým i naďalej. Hydroxid sodný je stále najvýznamnejším produktom v oblasti anorganickej chémie, s vysokým dopytom na slovenskom aj európskom trhu pre široké spektrum priemyselných odvetví.
- **Polyméry:** V priebehu roka 2025 došlo u obchodného partnera - FORTISCHEM, k významným technologickým zmenám vo výrobnom portfóliu. Do prevádzky bola uvedená nová technológia na výrobu plynného chlorovodíka (HCl), ktorá doplnila pôvodný spôsob výroby HCl štiepením monoméru (surovina pre PVC). V nadväznosti na túto investíciu sa spoločnosť FORTISCHEM postupne orientovala na výrobu HCl prostredníctvom novej technológie, pričom dochádzalo k obmedzovaniu výroby HCl pôvodným spôsobom. Tento vývoj sa následne premietol aj do postupného obmedzenia výroby a predaja PVC. V decembri 2025 spoločnosť FORTISCHEM, oficiálne požiadala o dočasné prerušenie prevádzky výroby PVC, pričom spoločnosť SPOLCHEMIE SK zabezpečila postupný odpredaj existujúcich skladových zásob.
- **Organická chémia:** Produkcia organických chemikálií bola aj v roku 2025 realizovaná na základe požiadaviek zákazníkov z rôznych priemyselných sektorov. Spoločnosť SPOLCHEMIE SK sa pritom zameriavala najmä na predaj chemických špecialít z radu acetylenických alkoholov.
- **Karbid vápnika:** Tento produkt, ktorý je jeden z hlavných pilierov predajného portfólia SPOLCHEMIE SK, mal stabilný predaj. Karbid vápnika síce zaznamenal pokles tržieb, ale ten bol sprevádzaný primeraným poklesom vstupných nákladov, pričom obchodná marža spoločnosti oproti roku 2024 rástla.

Obchodné zhodnotenie produktových skupín

Celkový obrat SPOLCHEMIE SK za rok 2025 dosiahol 71 232 624 €, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu roku na úrovni 9%, kde v roku 2024 spoločnosť dosiahla obrat na úrovni 77 856 034 €.

Tento pokles je potrebné vnímať v celkovom kontexte. Pokles obratu v roku 2025 bol primárne dôsledkom strategicko-technologickej transformácie výrobného portfólia u obchodného partnera, FORTISCHEM. Postupný prechod na novú technológiu výroby HCl bol sprevádzaný obmedzením pôvodného výrobného procesu, pričom postupný nábeh novej technológie viedol k dočasnému prerušeniu výroby a predaja PVC ako primárneho výrobku. Tento vývoj sa následne, prostredníctvom väzieb v rámci chlórovej bilancie, nepriamo premietol aj do poklesu produkcie a predaja hydroxidu sodného (NaOH).

Predaj karbidu vápnika tiež zaznamenal pokles v tržbách, ale ten bol primárne spôsobený poklesom cien vstupných surovín, pričom tento vývoj sa premietol do nižších predajných cien. Ostatné produktové segmenty, najmä chemické špeciality, mierne rástli.

Životné prostredie

Spoločnosť, vzhľadom na charakter svojej činnosti zameranej na obchod a distribúciu, nevykonáva výrobné aktivity s významným dopadom na životné prostredie. Environmentálne aspekty spojené s jej činnosťou sú riadené s dôrazom na dodržiavanie legislatívnych požiadaviek a minimalizáciu potenciálnych environmentálnych rizík.

Výskum a vývoj

V roku 2025 spoločnosť neinvestovala do vlastného oddelenia výskumu a vývoja, čo vychádzalo z jej obchodnej stratégie orientovanej na obchodnú činnosť. Táto situácia odzrkadľuje strategické rozhodnutie spoločnosti sústrediť sa na komerčné aspekty jej podnikania, čo je v súlade s jej hlavnými cieľmi a obchodným modelom.

Avšak, absencia oddelenia pre vývoj a výskum nevyklučuje možnosť spolupráce s externými partnermi, výskumnými inštitúciami alebo akademickými organizáciami v rámci špecifických projektov alebo inovačných iniciatív. Takýto prístup umožňuje spoločnosti získavať prístup k najnovším poznatkom a technologickým inováciám, čo môže napomôcť k rozšíreniu jej produktového portfólia alebo zlepšeniu interných procesov. Zároveň je dôležité zdôrazniť, že strategická orientácia na obchodnú činnosť neobmedzuje spoločnosť v budúcom zvažovaní investícií do vlastných výskumných a vývojových kapacít, pokiaľ by to bolo videné ako výhodné pre jej dlhodobý rast a inovačný potenciál.



Organizačné zložky

V súčasnom období spoločnosť neoperuje prostredníctvom žiadnej organizačnej zložky umiestnenej v zahraničí.

Spoločnosť SPOLCHEMIE SK síce exportuje aj do zahraničia, ale všetky obchodné aktivity sú riadené zo sídla spoločnosti na Slovensku. Toto centralizované riadenie obchodných aktivít umožňuje pružne reagovať na potreby zahraničných zákazníkov bez potreby zriaďovania zahraničných štruktúr.

NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie spolu s dočasnými listami a obchodnými podielmi materskej účtovnej jednotky.



Hospodárske výsledky

2025

Spoločnosť dosiahla za rok 2025 EBITDA vo výške 408 383 EUR, čo predstavuje medziročný pokles 44 %. Vývoj hospodárskeho výsledku bol ovplyvnený najmä nižším objemom predaja hydroxidu sodného.

Výpadok hydroxidu sodného súvisel s technologickými zmenami v rámci výrobného portfólia obchodného partnera - FORTISCHEM. V priebehu roka bola do prevádzky uvedená nová technológia na výrobu plynného chlorovodíka (HCl), ktorá doplnila a postupne nahrádzala pôvodný spôsob výroby HCl štiepením monoméru. Nábeh novej technológie prebiehal postupne, pričom časovanie jej stabilizácie viedlo k dočasnej nesynchronizácii výrobných tokov v rámci chlórovej bilancie. Tento prechodný stav sa následne premietol aj do nižšieho objemu výroby a predaja hydroxidu sodného.

Segment karbidu vápnika síce zaznamenal pokles tržieb, ktorý bol spôsobený najmä poklesom cien vstupných surovín premietnutým do predajných cien, ale spoločnosti sa podarilo zlepšiť dosahovanú maržu.

SPOLCHEMIE SK v roku 2025 zachovala finančnú stabilitu. Prevádzkový cash flow zostal počas roka vyrovnaný a spoločnosť si udržala schopnosť zabezpečovať svoje prevádzkové potreby.

Návrh na rozdelenie zisku alebo na úhrady straty

Spoločnosť dosiahla v roku 2025 výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 76 167 EUR. O vysporiadaní zisku za rok 2024 vo výške 97 265 EUR rozhodli konatelia Spoločnosti nasledovne:

- Doplnenie zákonných rezervných fondov 4 863 EUR;
- Nerozdelený zisk 92 402 EUR.

Spoločnosť za rok 2025 dosiahla zisk 26 714 EUR. O jeho rozdelení rozhodnú konatelia.

Významné skutočnosti po termíne ročnej závierky

Od 31. decembra 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili vykazované aktíva a pasíva Spoločnosti.



Výhľad 2026

Spoločnosť v nasledujúcom období očakáva pokračovanie stabilnej obchodnej spolupráce v rámci skupiny, založenej na modeli spracovania výrobkov prostredníctvom tollingového systému. Tento model umožňuje spoločnosti zabezpečiť obchodné a distribučné aktivity pri zachovaní stabilného prevádzkového nastavenia.

Vývoj hospodárenia spoločnosti bude naďalej ovplyvnený najmä vývojom dopytu po chemických výrobkoch skupiny a situáciou na relevantných trhoch. Zároveň sa predpokladá, že postupná stabilizácia novej technológie na výrobu plynného chlorovodíka u výrobcu môže pozitívne prispieť k vyrovnaniu výrobných tokov v rámci chlórovej chémie a tým aj k stabilizácii objemov výrobkov dodávaných spoločnosti v rámci tollingového modelu.

Spoločnosť bude aj naďalej zameraná na efektívne riadenie obchodných tokov, optimalizáciu pracovného kapitálu a udržiavanie stabilnej finančnej pozície.

Pracovnoprávne vzťahy

V rámci svojej organizačnej štruktúry spoločnosť neviduje žiadnych zamestnancov v tradičnom zmysle slova, keďže kompletný rozsah operatívnych a administratívnych činností je zabezpečovaný priamo manažérskym tímom. Tento prístup umožňuje spoločnosti udržiavať štíhlu a efektívnu organizačnú štruktúru, pričom všetky kľúčové procesy a rozhodnutia sú centralizovane riadené na vysokej manažérskej úrovni.

Konatelia/ Vedenie spoločnosti

Meno	Funkcia
Ing. Pavel Pleva	konateľ
Ing. Jaromír Florián	konateľ
Ing. Daniel Tamchyna, MBA	konateľ
Mgr. Ján Kříčka	konateľ

Účtovná závierka



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2025

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 9 2 0 3 9 3	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 5
IČO 4 7 4 5 4 7 5 0	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 5
SK NACE 4 6 . 7 5 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 4 do 1 2 2 0 2 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SPOLCHEMIE SK, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

GAGARINOVA

Číslo

7 / A

PSČ

Obec

8 2 1 0 3 BRATISLAVA – MESTSKÁ ČASŤ RUŽINOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR SR Mestského súdu Bratislava III,

oddiel I, Sro, vložka č. 92623/B

Telefónne číslo

0 9 1 7 8 6 7 0 5 8

Faxové číslo

E-mailová adresa

ANDREA.NEMETHOVA@FORTISCHEM.SK

Zostavená dňa:

23.03.2026

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 0 0 5 9 4 5	6 0 0 0 3 3 1	
			5 6 1 4		1 0 9 7 2 4 0 3
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 0 0 5 7 8 3	6 0 0 0 1 6 9		
			5 6 1 4		1 0 9 7 2 2 1 5	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 0 0 5 2 1 7	1 9 9 9 6 0 3		
			5 6 1 4		3 6 8 9 3 2 2	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 3 6 9 8 9 2	1 3 6 9 8 9 2		
					2 0 1 7 4 1 4	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			6 2 2 8 5 3	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	6 3 5 3 2 5	6 2 9 7 1 1		
			5 6 1 4		1 0 4 9 0 5 5	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 3 8 7 3 0	1 3 8 7 3 0		
					1 8 4 3 4 3	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 3 8 7 3 0	1 3 8 7 3 0	1 8 4 3 4 3		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 9 3 6 5 0 5	2 9 3 6 5 0 5	6 7 9 8 9 7 4		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 5 0 6 6 2 1	2 5 0 6 6 2 1	6 7 6 0 4 3 4		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 8 7 8 6 9 6	1 8 7 8 6 9 6	5 9 1 8 0 1 1		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 2 7 9 2 5	6 2 7 9 2 5	8 4 2 4 2 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	2 8 7 2 8 5	2 8 7 2 8 5	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 1 0 6 2 3	1 1 0 6 2 3	6 5 6 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 1 9 7 6	3 1 9 7 6	3 1 9 7 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 2 5 3 3 1	9 2 5 3 3 1	2 9 9 5 7 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 4 8	1 4 8	1 4 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 2 5 1 8 3	9 2 5 1 8 3	2 9 9 4 2 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 6 2	1 6 2	1 8 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 6 2	1 6 2	1 8 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 0 0 0 3 3 1	1 0 9 7 2 4 0 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 8 7 2 5 8	9 6 0 5 4 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 0 0 0 0 0	6 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 7 6 1 2	1 2 7 4 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 7 6 1 2	1 2 7 4 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 4 2 9 3 2	2 5 0 5 3 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 4 2 9 3 2	2 5 0 5 3 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 6 7 1 4	9 7 2 6 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 0 1 3 0 7 3	1 0 0 1 1 8 5 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 9 8 7 6 0 8	9 9 9 2 5 0 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 8 3 8 7 4 2	2 7 2 0 6 0 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 8 3 8 7 4 2	2 7 2 0 6 0 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 1 2 7 3 6 6	7 2 5 1 9 0 8
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 6 4 2	1 0 6 3 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 6 6 5	6 6 6 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 1 9 3	2 6 9 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 5 4 6 5	1 9 3 5 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 5 4 6 5	1 9 3 5 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 4 6 3 8 1 4 3	1 0 7 0 1 4 0 5 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	5 9 5 3 6 2 2 2	6 8 0 2 4 7 7 6
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 1 6 9 6 4 0 2	9 8 3 1 2 5 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 0 4 2 1 9 7	- 4 9 7 5 1 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 1 8 1 4 2 9	6 9 5 7 1 0 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 8 2 6 6 2 8 7	2 2 6 9 8 4 3 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	9 4 2 2 6 8 6 4	1 0 6 3 1 6 8 0 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 4 3 7 6 3 4 6	7 0 6 6 9 7 5 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 1 4 6 7 2 8	5 7 5 0 7 0 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 3 9 8 8 6	2 3 9 8 8 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 8 0 0 0 0	1 8 0 0 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 9 8 8 6	5 9 8 8 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 4 0 1 4	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	0	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 1 8 1 4 5 2	6 9 5 7 1 0 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 8 2 6 8 4 3 8	2 2 6 9 9 3 5 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 1 1 2 7 9	6 9 7 2 5 3



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 6 7 3 5 3	9 3 8 0 5 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 6 1 6 7	1 4 8 6 7 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		2 4 9 3 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		2 4 9 3 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42		1 7 3 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	7 6 1 6 7	1 2 2 0 0 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 1 1 2 7 9	6 8 8 6 5 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 3 2 2 1 6	5 9 7 4 2 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 1 5 9 8 5	4 2 8 8 3 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 1 6 2 3 1	1 6 8 5 8 1
O.	Kurzové straty (563)	52	1 6 8 6	3 1 5 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 7 3 7 7	8 8 0 8 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 3 5 1 1 2	- 5 3 9 9 8 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 6 1 6 7	1 5 7 2 7 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 9 4 5 3	6 0 0 0 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 8 4 0	1 1 9 2 0 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	4 5 6 1 3	- 5 9 1 9 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 6 7 1 4	9 7 2 6 5

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2025

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

SPOLCHEMIE SK, s. r. o.
Gagarinova 7/A
821 03 Bratislava – mestská časť Ružinov

Spoločnosť SPOLCHEMIE SK, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. septembra 2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. októbra 2013 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 92623/B) ako M - CHEMEX s. r. o. Od 4. júna 2021 zmenila Spoločnosť názov na SPOLCHEMIE SK, s. r. o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- výroba organických chemikálií
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- výroba technických plynov
- výroba plastov v primárnej forme
- prenájom hnutelných vecí

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemá zamestnancov.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025. Údaje za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 16. septembra 2025.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka a výročná správa Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky a overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31. decembru 2024 boli uložené do registra účtovných závierok dňa 16. septembra 2025.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 16. septembra 2025 spoločnosť Forvis Mazars Slovensko s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

9. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je od 13. novembra 2024 súčasťou konsolidovanej skupiny KAPRAIN HOLDINGS LIMITED, so sídlom 1075 Nikózia, Spyrou Kyprianou 18, Cyperská republika, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Kópie konsolidovaných účtovných závierok je možné vyžiadať v sídle konsolidujúcej spoločnosti.

Spoločnosť je súčasťou nadnárodnej skupiny, na ktorú sa vzťahujú medzinárodné daňové pravidlá OECD a globálna minimálna daň (tzv. dorovnávací daň podľa Pillier II), účinná pre účtovné obdobie začaté v roku 2025. Vedenie spoločnosti na základe predbežného posúdenia očakávaných výsledkov hospodárenia predpokladá, že za účtovné obdobie roku 2025 nevznikne povinnosť úhrady dorovnávací dane.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Ing. Pavel Pleva
Ing. Jaromír Florián
Ing. Daniel Tamchyna, MBA
Mgr. Jan Kříčka

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

Spoločnosť dosiahla za rok 2025 EBITDA vo výške 408 383 EUR, čo predstavuje medziročný pokles 44 %. Vývoj hospodárskeho výsledku bol ovplyvnený najmä nižším objemom predaja hydroxidu sodného. Výpadok hydroxidu sodného súvisel s technologickými zmenami v rámci výrobného portfólia obchodného partnera - FORTISCHEM.

V priebehu roka bola do prevádzky uvedená nová technológia na výrobu plynného chlorovodíka (HCl), ktorá doplnila a postupne nahrádzala pôvodný spôsob výroby HCl štiepením monoméru. Nábeh novej technológie prebiehal postupne, pričom časovanie jej stabilizácie viedlo k dočasnej nesynchronizácii výrobných tokov v rámci chlórovej bilancie. Tento prechodný stav sa následne premietol aj do nižšieho objemu výroby a predaja hydroxidu sodného. Segment karbidu vápnika síce zaznamenal pokles tržieb, ktorý bol spôsobený najmä poklesom cien vstupných surovín premietnutým do predajných cien, ale spoločnosti sa podarilo zlepšiť dosahovanú maržu. SPOLCHEMIE SK v roku 2025 zachovala finančnú stabilitu. Prevádzkový cash flow zostal počas roka vyrovnaný a spoločnosť si udržala schopnosť zabezpečovať svoje prevádzkové potreby.

Účtovníctvo sa vedie 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

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

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 faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

4. Dlhodobý finančný majetok

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 sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve (metódou vlastného imania).

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

8. Finančné účty

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

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.

13. 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.

12. Odložená daň

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu a EÚ

O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

15. Prenájom (lízing)

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 prenájom. 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.

16. Cudzia mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

18. Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhrazená 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.

Spoločnosť o opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia v bežnom alebo v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť neeviduje žiaden nehmotný ani hmotný dlhodobý majetok.

2. Zásoby

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Materiál	1 369 892	2 017 414
Nedokončená výroba	0	0
Polotovary vlastnej výroby	0	622 853
Výrobky	629 711	1 049 055
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
Spolu:	1 999 603	3 689 322

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2025)

Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	293 425		293 425		0
Výrobky	451 623		446 009		5 614
Zásoby spolu	745 048	0	739 434	0	5 614

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo ani zásoby s obmedzeným právom disponovania.

3. Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky 2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	538 737	89 188	627 925
Pohľadávky z OS voči prepojeným účtovným jednotkám	1 878 696		1 878 696
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	287 285		287 285
Daňové pohľadávky	110 623	0	110 623
Iné pohľadávky	31 976	0	31 976
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 847 317	89 188	2 936 505

Na vybrané pohľadávky spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech VUB a. s. Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom je 1 443 508 EUR k 31. decembru 2025 (2 143 587 EUR k 31. decembru 2024).

V nasledujúcej tabuľke uvádzame pohľadávky za bezprostredne predchádzajúce obdobie.

Krátkodobé pohľadávky 2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	767 914	74 509	842 423
Pohľadávky z OS voči prepojeným účtovným jednotkám	4 743 758	1 174 253	5 918 011
Daňové pohľadávky	6 564	0	6 564
Iné pohľadávky	31 976	0	31 976
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 550 212	1 248 762	6 798 974

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Pokladnica, ceniny	148	148
Účty v bankách	925 183	299 428
Spolu:	925 331	299 576

Finančné transakcie v roku 2025 prebiehali výlučne cez bankové účty, pokladňu spoločnosť nepoužívala. Na disponovanie s bankovými účtami sú poverení zamestnanci v rozsahu oprávnení, ktoré im boli pridelené.

5. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2025	31.12.2024
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Náklady budúcich období	162	188
Spolu :	162	188

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2025	31.12.2024
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 987 608	9 992 500
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok		
Spolu:	4 987 608	9 992 500

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 838 742	1 838 742	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným úč.jednotkám	3 127 366	3 127 366		
Záväzky voči zamestnancom	10 642	10 642	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	6 665	6 665	0	0
Daňové záväzky a dotácie	4 193	4 193	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	4 987 608	4 987 608	0	0

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám sú bližšie popísané v časti 3 Krátkodobé finančné výpomoci.

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 720 601	2 720 601	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným úč.jednotkám	7 251 908	7 251 908		
Záväzky voči zamestnancom	10 633	10 633	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	6 665	6 665	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 693	2 693	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	9 992 500	9 992 500	0	0

Záväzky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom.

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila rezervy na zostavenie účtovnej závierky a na overenie účtovnej závierky audítorom a iné rezervy. V nasledujúcej tabuľke je prehľad rezerv za bežné účtovné obdobie:

a	Stav				Stav
	k 31. 12. 2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2025
	b	c	d	e	f
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	18 900	19 620	18 900	0	19 620
Iné	459	5 845	459	0	5 845
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	19 359	25 465	19 359	0	25 465

Rezervy budú použité v roku 2026.

V nasledujúcej tabuľke je prehľad rezerv za bezprostredne predchádzajúce obdobie.

a	Stav				Stav
	k 31. 12. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2024
	b	c	d	e	f
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	17 520	18 900	17 520	0	18 900
Iné	459	459	459	0	459
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	17 979	19 359	17 979	0	19 359

3. Ostatné záväzky voči prepojeným osobám- pôžičky

a	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2025	Suma istiny vrátane úrokov v príslušnej mene k 31.12.2024
	b	c	d	e	f
Spolek pro chemickou a hutní výrobu	EUR	3,50%	31.12.2026	3 127 366	7 251 908
				3 127 366	7 251 908

Spoločnosť uzavrela v roku 2021 Zmluvu o úvere so spoločnosťou Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová spoločnosť, ktorá má splatnosť do 31. decembra 2026. K 31. decembru 2025 Spoločnosť vykázala hodnotu nesplatených pôžičky vrátane úrokov vo výške 3 127 366 EUR na riadku 128 súvahy (Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar za bežné účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Elektrolýza	Organika	Polyméry	Karbid	Ostatné	Spolu za bežné
Tuzemsko	14 141 724	0	963 342	27 418 605	11 015 660	53 539 331
Štáty EÚ	7 678 636	11 511	4 903 786	3 131 979	0	15 725 912
Mimo EÚ	0	223 200	0	1 744 181	0	1 967 381
Spolu	21 820 360	234 711	5 867 128	32 294 765	11 015 660	71 232 624

Tržby za vlastné výkony a tovar za bezprostredne predchádzajúce obdobie sú v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Elektrolýza	Organika	Polyméry	Karbid	Ostatné	Spolu za bežné
Tuzemsko	17 056 552	0	561 363	31 966 333	8 838 503	58 422 751
Štáty EÚ	8 037 078	86 400	6 070 645	4 482 266	750	18 677 139
Mimo EÚ	0	113 040	38 720	604 384	0	756 144
Spolu	25 093 630	199 440	6 670 728	37 052 983	8 839 253	77 856 034

31. 12. 2025

31. 12. 2024

Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	59 536 222	68 024 776
Tržby z predaja služieb	11 696 402	9 831 258
Zmena stavu vnútroorg. zásob	-1 042 197	-497 519
Tržby z predaja materiálu	6 181 429	6 957 105
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	18 266 287	22 698 436
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	94 638 143	107 014 056

Pokles výnosov z hospodárskej činnosti oproti roku 2024 je spôsobený poklesom predaja výrobkov, hlavne hydroxidu sodného. Na základe toho sa menej pohľadávok postupovalo faktoringovej spoločnosti.

Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
Tržby za vlastné výrobky	59 536 222	68 024 776
Tržby z predaja služieb	11 696 402	9 831 258
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat spolu	71 232 624	77 856 034

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmenu stavu zásob vlastnej výroby za bežné účtovné obdobie vykazuje vo výkaze ziskov a strát pokles o 497 519 EUR.

a	2025	2024		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2025 e	2024 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	916 278	452 056	-916 278	464 222
Výrobky	635 325	1 500 678	2 291 241	-865 353	-790 563
Spolu	635 325	2 416 956	2 743 297	-1 781 631	-326 341
iné (OP)				739 434	-171 178
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-1 042 197	-497 519

3. Výnosy z finančnej činnosti

	2025	2024
Výnosové úroky	0	24 939
Kurzové zisky	0	1 739
Ostatné finančné výnosy	76 167	122 000
Spolu	76 167	148 678

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na služby**

	2025	2024
Prepravné	729 802	1 006 289
Provízie pri predaji	4 095 246	4 373 547
Náklady za poskytnuté služby auditorom	42 204	28 500
Ostatné	279 476	342 371
Spolu	5 146 728	5 750 707

Náklady za overenie účtovnej závierky boli vo výške 25 200 EUR v roku 2025 (24 000 EUR v roku 2024).

2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2025	2024
Odpis pohľadávok - postúpenie	18 266 287	22 698 436
Iné	2 151	917
Spolu	18 268 438	22 699 353

3. Finančné náklady

	2025	2024
Nákladové úroky	332 216	597 420
Kurzové straty	1 686	3 154
Bankové poplatky	77 377	88 084
Spolu	411 279	688 658

H. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
	B	c	d	e	F
Základné imanie	600 000	0		0	600 000
Zmeny ZI					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	12 748	0		4 864	17 612
Nerozdelený zisk minulých rokov	250 531	0		92 401	342 932
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	97 265	26 714	0	-97 265	26 714
Spolu	960 544	26 714	0	0	987 258

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
	B	c	d	e	F
Základné imanie	600 000	0		0	600 000
Zmeny ZI					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	7 393	0		5 355	12 748
Nerozdelený zisk minulých rokov	148 782	0		101 749	250 531
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	107 104	97 265	0	-107 104	97 265
Spolu	863 279	97 265	0	0	960 544

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 97 265 EUR rozhodlo valné zhromaždenie nasledovne:

- pridel do zákonného rezervného fondu 4 864 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 92 401 EUR.

I. INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI

Spoločnosť účtovala v roku 2025 o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 138 730 EUR.

Teoretický výpočet odloženej dane je v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	5 614	745 048
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	28 525	23 049
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	543 902	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	138 730	184 343
Odložený daňový záväzok	0	0
Teoretická odložená daňová pohľadávka, netto	138 730	184 343
Uplatnená odložená daň, netto	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	45 613	59 193
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov za rok 2025 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2025			2024		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	76 167		100,00 %	157 273		100,00 %
Teoretická daň		18 280	24,00 %		33 027	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	129 886	31 173	40,93 %	238 210	50 024	31,81 %
Nevyužitá daňová strata		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv zmeny sadzby dane		0	0,00 %		-23 043	-14,65 %
Vplyv nezaúčtovanej odloženej dane a iné		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	206 053	49 453	64,93%	395 483	60 008	38,16 %
Spltná daň z príjmov		3 840	5,04 %		119 201	75,79 %
Odložená daň z príjmov		45 613	59,89%		-59 193	-37,64 %
Celková daň z príjmov		49 453	64,93 %		60 008	38,16 %

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V súvislosti s financovaním spoločnosti FORTISCHEM a. s. bola dňa 13. februára 2025 uzatvorená Dohoda o prístupení k záväzku č. 937/CC/24-P1, nadväzujúca na Úverovú zmluvu č. 937/CC/24 medzi FORTISCHEM a. s. a

Slovenskou sporiteľňou, a. s. Uvedená dohoda však k 31. decembru 2025 nevytvára pre spoločnosť žiadny účtovný ani podmienený záväzok, ani inú finančnú povinnosť vykazovanú v súvahe alebo mimo súvahy.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s materskou spoločnosťou KAPRAIN CHEMICAL LIMITED a Kaprain Chemical Slovakia s.r.o..

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost, FORTISCHEM a. s. a so spoločnosťou KAPRAIN a.s.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Predaj výrobkov	36 611 664	43 425 589
Predaj služieb	11 015 660	8 960 503
Úroky z pôžičiek	-	-
Predaj zásob	6 132 643	6 943 975
Predaj emisných povoleniek	-	-
Iné	76 167	-
Výnosy spolu	53 836 134	59 330 067

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Obstaranie materiálu	51 509 746	54 962 895
Ostatné služby	4 351 867	4 711 080
Iné	215 985	428 839
Nákupy spolu	56 077 598	60 102 814

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Pohl'adávký z obchodného styku	1 878 696	5 918 011
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám	287 285	0
Majetok spolu	2 165 981	5 918 011

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Záväzky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky voči prep. účt. jednotkám	3 127 366	7 251 908
Záväzky spolu	3 127 366	7 251 908

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2025 bol 3 a v roku 2024 bol 3.

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

	2025	2024
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	180 000	180 000
Zákonné sociálne poistenie	59 886	59 886
Doplnkové dôchodkové poistenie		0
Spolu	239 886	239 886

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Od 31. decembra 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili vykazované aktíva a pasíva Spoločnosti.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov bol pripravený nepriamou metódou.

	2025	2024
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	76 167	157 273
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-	-
Opravná položka k pohľadávkam	-	-
Opravná položka k zásobám	-739 434	171 178
Opravná položka k dlhodobému majetku	-	-
Rezervy	6 106	1 380
Výnosy z úrokov	-	-24 939
Úrokové náklady	332 216	597 420
Časové rozlíšenie a ostatné nepeňažné položky	26	437
Ostatné položky nepeňažného charakteru		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-324 913	902 749
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	3 966 528	-4 675 125
Zmena stavu zásob	2 429 153	-381 294
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-880 350	314 838
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-

Peňažné toky z prevádzky	5 190 412	-3 838 832
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zaplatené úroky	-116 231	-168 581
Prijaté úroky	-	24 939
Zaplatená daň z príjmov	-107 899	-163 628
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 966 282	-4 146 102
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-	-
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		-
Príjmy z prijatých pôžičiek	-	-
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	-4 340 527	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 340 527	-
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	625 755	-4 146 102
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	299 576	4 445 678
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	925 331	299 576