

## **Poznámky k účtovnej závierke**

### **zostavenej k 31. decembru 2025**

#### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

##### **1. Názov a sídlo**

Evonik Fermas s.r.o.  
Slovenská Ľupča 938  
976 13 Slovenská Ľupča

Spoločnosť Evonik Fermas s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. decembra 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. januára 1993.(Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel.Sro, vložka č.967/S).

Dňa 27. októbra 2007 bolo do Obchodného registra zapísané nové obchodné meno Evonik Fermas s.r.o. Identifikačné číslo (IČO): 31 578 896.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- biotechnologická výroba CTC a aminokyselín, ako lyzínu, treonínu a tryptofanu
- výskum a vývoj aminokyselín ako lyzínu, treonínu a tryptofanu
- výroba, vývoj a výskum aminokyselín
- výskum, vývoj a výroba doplnkových látok (prípravkov, ktoré dopĺňajú vlastnosti kŕmnych surovín a nie sú liečivami) do kŕmnych zmesí,
- vývoj a výroba biotechnologických produktov

##### **2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

##### **3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. augusta 2025 účtovnú závierku Spoločnosti Evonik Fermas s.r.o. za predchádzajúce účtovné obdobie.

##### **4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

##### **5. Údaje o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Evonik Industries AG, Rellinghauser Strasse 1-11, Essen, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	258,5	259
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	259	260
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. augusta 2025 spoločnosť TPA s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2025.

## Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Konateľ:	Ing. Miroslav Havlík	Ing. Miroslav Havlík
Prokurista:	Ing. Radoslava Pavlíková Ing. Miroslav Zajac Mgr. Miroslava Čikošová	Ing. Miroslav Zajac Ing. Katarína Vrabcová Mgr. Miroslava Čikošová

## Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Evonik International Holding B.V., Amsterdam, Holandsko	16 300 000	100	100	0	0
<b>Spolu</b>	<b>16 300 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

#### *Úsudky*

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

#### *Neistoty v odhadoch a predpokladoch*

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

### c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). V súvislosti s prebiehajúcimi investíciami a ich úverovaním sú úroky viažuce sa k investíciám súčasťou obstarávacej ceny.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a jednorazovo vstupuje do nákladov.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	3 - 5 rokov	lineárna	20 - 33,3
Oceniteľné práva (licencie)	3 - 5 rokov	lineárna	20 - 33,3
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a jednorazovo vstupuje do nákladov.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	15 - 40	lineárna	6,6 - 2,5
Samostatný hnutelný majetok	3 - 20	lineárna	33,3 – 5
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 15	lineárna	25 - 6,6
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 5	lineárna	25 – 20
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100

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

Spoločnosť vykonáva svoju základnú podnikateľskú činnosť vo výrobe bioproduktov. To podmieňuje značné investície do dlhodobého hmotného majetku. Odhad jeho predpokladanej životnosti a jej zmeny môžu mať preto významný vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie minimálne raz ročne prehodnocuje dovtedajší odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku. Pri stanovovaní doby životnosti dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zohľadňuje podmienky na trhu, na ktorom pôsobí a štruktúru produkcie. Počas roka 2025 nedošlo k úprave odhadu životnosti dlhodobého majetku.

#### d) Zásoby

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

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

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

#### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

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

#### f) Finančné účty

Finančné účty sú sledované ako obraty na bankových účtoch v súvislosti s využívaním Cash pooling v rámci skupiny Evonik, s tým, že rozdiel následne ovplyvňuje /znižuje/zvyšuje/ aktuálnu úverovú linku.

Peňažná hotovosť nie je evidovaná ani využívaná. Iný finančný majetok sa neeviduje (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v odseku III, bod. 5).

#### g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### h) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú obstarávacou cenou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru na ťarchu účtu 564 alebo 664.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť (548) pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (648) v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

#### i) Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri odsek IV bod 9. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode b).

#### j) 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.

## k) Rezervy

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

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

### Rezerva na odstupné a odchodné

Rezerva na odchodné bola tvorená v súlade s ustanoveniami platnej Kolektívnej zmluvy a Zákonníka práce na základe Aktuárskeho výpočtu.

### Rezerva na emisie

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou.

### Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Rezervy, ktoré Spoločnosť tvorila a čerpala sú popísané v časti Pasíva v odseku III.

## l) Zamestnanecké pôžitky

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

### Dlhodobé zamestnanecké pôžitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2025 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 1 000 EUR a odchodné vo výške štvornásobku priemernej mesačnej mzdy, v závislosti od termínu skončenia pracovného pomeru pred dosiahnutím dôchodkového veku. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Vedenie Spoločnosti neplánuje zrušiť poskytovanie dohodnutých pôžitkov.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Počet zamestnancov k 31. decembru 2025	259
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	2,67 %
Predpokladané zvýšenie miezd	6 %
Diskontná sadzba	4,15 %
Dlhodobá inflácia	0,0 %

#### **m) Splatná daň z príjmu**

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

#### **n) Odložená daň z príjmu**

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.

#### **o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **p) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok 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.

#### q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

#### r) 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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, alebo

#### s) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja aminokyselín a iných zmluvných biotechnologických výrob a služieb pre spoločnosti koncernu Evonik.

#### t) Deriváty

Spoločnosť drží derivátové finančné nástroje na zabezpečenie proti rizikám zmien ceny komodít, konkrétne zemného plynu. Zabezpečenou položkou sú očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené, ktorých uskutočnenie je pravdepodobné. Zabezpečená položka musí byť spoľahlivo oceníteľná. Zabezpečovací nástroj je určený derivát, pri ktorom sa očakáva, že jeho reálnou hodnotou sa budú kompenzovať zmeny v reálnej hodnote určenej zabezpečenej položky.

Spoločnosť dokumentuje vzťah medzi zabezpečovacím nástrojom a zabezpečovanou položkou, vrátane stratégie riadenia rizika a očakávanej účinnosti zabezpečenia. Účinnosť zabezpečenia sa testuje pri uzavretí zabezpečenia aj priebežne počas jeho trvania. Neefektívna časť zabezpečenia (ak by vznikla) sa účtuje do výkazu ziskov a strát. Spoločnosť vyhodnotila, že zabezpečenie je efektívne a derivátové finančné nástroje spĺňajú podmienky zabezpečovacieho derivátu.

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sú vykazované cez vlastné imanie, na účte Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (účet 414) so súvzťažným zápisom na príslušný účet derivátu (373).

Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

**u) Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v Poznámkach.

**v) Oprava chýb minulých období**

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 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neeviduje v roku 2025, rovnako ako v roku 2024, žiadny dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné práve alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

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

DNM	Prvotné ocenenie/OC /Vlastne náklady					Oprávky/opravné položky					Zostatková cena		
	Názov	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025	Stav k 1.1.2025	Stav k 31.12.2025
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	<i>Softvér</i>	552 108	0	0	0	552 108	504 000	48 108	0	0	552 108	48 108	0
	<i>Oceniťelné práva</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	<i>Goodwill</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	<i>Ostatný DNM</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	<i>Obstarávaný DNM</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	<i>Poskytnuté predávky na DNM</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	<b>DNM spolu</b>	<b>552 108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>552 108</b>	<b>504 000</b>	<b>48 108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>552 108</b>	<b>48 108</b>	<b>0</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DNM	<i>Prvotné ocenenie/OC/Vlastne náklady</i>					<i>Oprávky/opravné položky</i>					<i>Zostatková cena</i>	
	Názov	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024	Stav k 1.1.2024
<i>Aktivované náklady na vývoj</i>		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Softvér</i>	552 108	0	0	0	552 108	455 892	48 108	0	0	504 000	96 216	48 108
<i>Oceniteľné práva</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Goodwill</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Ostatný DNM</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Obstarávaný DNM</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Poskytnuté predávky na DNM</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>DNM spolu</b>	<b>552 108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>552 108</b>	<b>455 892</b>	<b>48 108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>504 000</b>	<b>96 216</b>	<b>48 108</b>

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neevviduje v roku 2025, rovnako ako v roku 2024, žiadny dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

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

DHM	Prvotne ocenenie/OC /Vlastne náklady					Oprávky/opravné položky					Zostatková cena	
	Názov	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025	Stav k 1.1.2025
Pozemky	875 377	0	0	0	875 377	0	0	0	0	0	875 377	875 377
Stavby	65 397 994	126 219	0	154 742	65 678 955	32 494 646	3 719 381	0	0	36 214 027	32 903 348	29 464 928
Samost. hnut. veci a súbor HV	181 933 087	569 746	-347 113	2 236 079	184 391 799	127 959 334	7 743 843	-347 113	0	135 356 064	53 973 753	49 035 735
Zákl. stádo a ťažné zvie- ratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovat. celky trv. po- rastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný DHM	12 271	0	0	0	12 271	12 271	0	0	0	12 271	0	0
Obstarávaný DHM	11 639 081	10 908 016	-16 522	-2 017 935	20 512 640	0	0	0	0	0	11 639 081	20 512 640
Poskytnuté preddavky na DHM	519 245	2 319 704	0	-372 886	2 466 063	0	0	0	0	0	519 245	2 466 063
<b>DHM spolu</b>	<b>260 377 055</b>	<b>13 923 685</b>	<b>-363 635</b>	<b>0</b>	<b>273 937 105</b>	<b>160 466 251</b>	<b>11 463 224</b>	<b>-347 113</b>	<b>0</b>	<b>171 582 362</b>	<b>99 910 804</b>	<b>102 354 743</b>

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

DHM	Prvotne ocenenie/OC/Vlastne náklady					Oprávky/opravné položky					Zostatková cena		
	Názov	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024	Stav k 1.1.2024	Stav k 31.12.2024
Pozemky	854 823	20 554	0	0	0	875 377	0	0	0	0	0	854 823	875 377
Stavby	61 308 964	814 381	0	3 274 649	0	65 397 994	28 201 420	4 293 226	0	0	32 494 646	33 107 544	32 903 348
Samost. hnut. veci a súbor HV	173 849 642	1 668 364	-20 555	6 435 636	0	181 933 087	117 869 731	10 110 158	-20 555	0	127 959 334	55 979 911	53 973 753
Zákl. stádo a ťažné zvie- ratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovat. celky trv. porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný DHM	12 271	0	0	0	0	12 271	12 271	0	0	0	12 271	0	0
Obstarávaný DHM	12 886 728	8 840 761	-378 123	-9 710 285	0	11 639 081	0	0	0	0	0	12 886 728	11 639 081
Poskytnuté preddavky na DHM	7 440	511 805	0	0	0	519 245	0	0	0	0	0	7 440	519 245
<b>DHM spolu</b>	<b>248 919 868</b>	<b>11 855 865</b>	<b>-398 678</b>	<b>0</b>	<b>260 377 055</b>	<b>260 377 055</b>	<b>146 083 422</b>	<b>14 403 384</b>	<b>-20 555</b>	<b>0</b>	<b>160 466 251</b>	<b>102 836 446</b>	<b>99 910 804</b>

### 3. Zásoby

Spoločnosť nakupuje a používa na účely výroby rôznych materiálov, ktoré eviduje ako zásoby typu suroviny, pomocný materiál, náhradné diely.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025 rovnako ako v roku 2024, zásoby ako majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Vývoj opravnej položky za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Druh zásob	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)				31.12.2025
	1.1.2025	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zá- niku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia	
Materiál	3 532 600	4116	0	581 716	2 955 000
Nedokončená výroba a po- lotovary vl. výroby	7 845	0	7845	0	0
Výrobky	25 561	80 180	0	0	105 741
<b>OP k zásobám spolu</b>	<b>3 566 006</b>	<b>92 141</b>	<b>7 845</b>	<b>581 716</b>	<b>3 060 741</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty je vyjadrené tvorbou opravnej položky.

### 4. Pohľadávky

Okrem pohľadávok voči svojim odberateľom, z ktorých väčšinu tvorí skupina Evonik, eviduje Spoločnosť vo svojom účtovníctve taktiež pohľadávky z titulu preddavkov na daniach alebo odloženú daňovú pohľadávku.

Spoločnosť eviduje dlhodobú pohľadávku vo výške 3 112 875 EUR, ktorá predstavuje uhradené preddavky na fixné poplatky za spracovanie odpadu za obdobie do 31.12.2032 (v roku 2024 vykázaná ako dlhodobá pohľadávka z obchodného styku v sume 3 632 891 EUR). Krátkodobá časť na rok 2026 predstavuje sumu 520 459 EUR.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025, rovnako ako v roku 2024, žiadne pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2025 a 2024 je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Informácie za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	530 979	0	530 979
Pohľadávky voči dcérskej a mater- skej účtovnej jednotke	12 545 424	40 371	12 585 795
Ostatné pohľadávky v rámci kon- solidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, čle- nom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	832 061	0	832 061
Pohľadávky z derivátových operá- cií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>13 908 464</b>	<b>40 371</b>	<b>13 948 835</b>

Krátkodobé pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	533 170	1 699	534 869
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	14 723 024	444 730	15 167 754
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	499 873	0	499 873
Pohľadávky z derivátových operácií	131 791	0	131 791
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>15 887 858</b>	<b>446 429</b>	<b>16 334 287</b>

## 5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ako krátkodobý finančný majetok eviduje hlavne emisné kvóty.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025, rovnako ako v roku 2024, žiadny krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2025 a 2024:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	1 725 179	2 159 717
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
<b>Obstarávacia cena KFM spolu</b>	<b>1 725 179</b>	<b>2 159 717</b>
Opravná položka ku KFM	0	0
<b>Účtovná hodnota KFM spolu</b>	<b>1 725 179</b>	<b>2 159 717</b>

## 6. Finančné účty

K 31.12.2025 ani k 31.12.2024 spoločnosť nevykazuje peňažné prostriedky na bežných bankových účtoch, v pokladnici ani iné formy hotovosti. Spoločnosť je zapojená do cashpoolingového mechanizmu, ktorý je zriadený sesterskou účtovnou jednotkou v rámci skupiny. Finančné prostriedky spoločnosti sú spravované centrálné v rámci tohto mechanizmu, a preto nie sú evidované ako samostatné peňažné prostriedky v účtovníctve spoločnosti.

Spoločnosť na základe pravidiel Evonik Group v priebehu účtovného roka 2021 zrušila pokladnicu k 30.09.2021 aj evidenciu stravných lístkov. Zamestnanci dostávajú finančný príspevok alebo majú varenú stravu priamo v areáli. Výdaje cestovného a iné zúčtovania sa uhrádzajú na bankový účet zamestnanca, kde sa uhrádza mzda za vykonanú prácu.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho</b>	<b>1 561</b>	<b>1 541</b>
predplatné online prístupu	1 561	274
IT licencie	0	1 267
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho</b>	<b>5 925</b>	<b>111 329</b>
predplatné novín, časopisov a online prístupu	3 458	2 073
poistenie	1 200	1 135
IT licencie	1 267	1 520
membrány Atech	0	104 773
System maintenance - HIMA	0	1 828
<b>Náklady budúcich období spolu</b>	<b>7 468</b>	<b>112 870</b>

## PASÍVA

### 8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v odseku VII, bod 1.

### 9. Sociálny fond

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

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

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>61 084</b>	<b>51 789</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	89 286	87 606
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>89 286</i>	<i>87 606</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu spolu</i>	<i>85 124</i>	<i>78 311</i>
<b>Konečný stav sociálneho fondu</b>	<b>65 246</b>	<b>61 084</b>

### 10. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 9.

### 11. Záväzky

Spoločnosť eviduje a účtuje o všetkých záväzkoch v súlade s platnou legislatívou.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025, rovnako ako v roku 2024, záväzky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

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

	Bežné účtovné obdobie			
	Záväzky so zost. dobou splatnosti 1-5 rokov	Záväzky s dobou splatnosti do 1roka	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
<b>Dlhodobé záväzky</b>				
Odložený daňový záväzok	659 458	0	0	659 458
Záväzky zo sociálneho fondu	65 246	0	0	65 246
Ostatné dlhodobé záväzky	61 000 000	0	0	61 000 000
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>61 724 704</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61 724 704</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho</b>				
Záväzky voči prepojeným ÚJ	0	2 026 159	58 117	2 084 276
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	9 271 255	533	9 271 788
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho</b>				
Záväzky voči prepojeným ÚJ	0	695 204	0	695 204
Záväzky voči zamestnancom	0	434 912	0	434 912
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	308 489	0	308 489
Daňové záväzky a dotácie	0	272 489	0	272 489
Záväzky z derivátových operácií	0	286 031	0	286 031
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>13 294 539</b>	<b>58 650</b>	<b>13 353 189</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predchádzajúce účtovné obdobie (2024)			
	Záväzky so zost. dobou splatnosti 1-5 rokov	Záväzky s dobou splatnosti do 1roka	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
<b>Dlhodobé záväzky</b>				
Odložený daňový záväzok	439 940	0	0	439 940
Záväzky zo sociálneho fondu	0	61 084	0	61 084
Ostatné dlhodobé záväzky	59 000 000	0	0	59 000 000
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>59 439 940</b>	<b>61 084</b>	<b>0</b>	<b>59 501 024</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho</b>				
Záväzky voči prepojeným ÚJ	0	540 202	0	540 202
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	7 266 910	67 066	7 333 976
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho</b>				
Záväzky voči prepojeným ÚJ	0	8 573 270	0	8 573 270
Záväzky voči zamestnancom	0	408 901	0	408 901
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	284 001	0	284 001
Daňové záväzky a dotácie	0	451 999	0	451 999
Iné záväzky	0	0	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>17 525 283</b>	<b>67 066</b>	<b>17 592 349</b>

Za dlhodobé záväzky sú považované odložený daňový záväzok, dlhodobý úver splatný do 5 rokov a sociálny fond.

Krátkodobé záväzky sú hlavne bežné obchodné záväzky, krátkodobý cash pool, záväzky voči zamestnancom, voči sociálnym a daňovým inštitúciám.

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú záväzok Spoločnosti z cash poolingu, predstavujúci krátkodobú pôžičku.

	<i>Mena</i>	<i>Úrok p.a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny k 31.12.2025</i>	<i>Suma istiny k 31.12.2024</i>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho</b>					
Krátkodobá pôžička/cash pool (typ kontokorent) – Evonik Industries AG	EUR	3M Euribor + 3,52%	na požiadanie	695 204	8 573 270
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho</b>					
Dlhodobá pôžička Evonik Industries AG	EUR	12M Euribor + 0,23%	Feb 2027	61 000 000	59 000 000
<b>Úvery spolu</b>				<b>61 695 204</b>	<b>67 573 270</b>

V roku 2025 sa dlhodobý úver zvýšil o 2 mil. Eur, na aktuálnych 61 mil. Eur. Krátkodobý úver CASH pool je určený na priebežné platby prevádzkových potrieb. Maximálny povolený limit je 30 mil Eur.

## 12. Rezervy

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

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 1.1.2025</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31.12.2025</b>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 263 295</b>	<b>207 958</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 471 253</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 263 295</i>	<i>207 958</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 471 253</i>
Pracovné jubileá	133 615	40 143	0	0	173 758
Odstupné, odchodné	1 129 680	167 815	0	0	1 297 495
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 244 131</b>	<b>1 683 217</b>	<b>2 243 751</b>	<b>380</b>	<b>1 683 217</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 150 690</i>	<i>1 114 489</i>	<i>1 150 690</i>	<i>0</i>	<i>1 114 489</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	112 601	85 584	112 601	0	85 584
Spotreba emisií	1 038 089	1 028 905	1 038 089	0	1 028 905
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 093 441</i>	<i>568 728</i>	<i>1 093 061</i>	<i>380</i>	<i>568 728</i>
Bonusy zamestnancom	556 464	353 449	556 464	0	353 449
Pracovné jubileá	20 644	21 965	20 644	0	21 965
Odstupné, odchodné	105 597	103 406	105 597	0	103 406
Nevyfakturované dodávky	399 486	54 907	399 486	0	54 907
Audit	11 250	35 000	10 870	380	35 000
<b>Rezervy spolu</b>	<b>3 507 426</b>	<b>1 891 175</b>	<b>2 243 751</b>	<b>380</b>	<b>3 154 470</b>

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy postupne pri dovŕšení veku odchodu do dôchodku zamestnancov resp. pri dosiahnutí pracovných či životných jubileí. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím

poistnej matematiky. Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným stavom počtu zamestnancov v roku 2025.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia celkom vo výške 1 028 905 Eur bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré spoločnosť získala na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

### 13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>612 390</b>	<b>1 030 223</b>
Očakávané výdavky na úroky k projektom	612 390	1 030 223
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>696 279</b>	<b>1 121 631</b>
Pridelenie emisných kvót	696 279	1 121 631
<b>Spolu</b>	<b>1 308 669</b>	<b>2 151 854</b>

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

### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2025	2024
<b>Tržby za vlastné výkony, z toho:</b>	<b>61 568 559</b>	<b>62 567 460</b>
Tržby za vlastné výrobky	34 472 953	51 986 411
Tržby z predaja služieb	27 095 606	10 581 049
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>61 568 559</b>	<b>62 567 460</b>

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť	2025	2024
Nemecko	61 467 580	62 447 737
Ostatné	100 979	119 723
<b>Spolu</b>	<b>61 568 559</b>	<b>62 567 460</b>

Segment	2025	2024
Vlastné výrobky	34 472 953	51 986 411
Služby	27 095 606	10 581 049
<b>Spolu</b>	<b>61 568 559</b>	<b>62 567 460</b>

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 535 tis. Eur. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 547 tis. Eur, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu zásob VV	
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	2024	2025
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	510 417	100 322	126 520	-410 095	26 198
Výrobky	978 064	96 931	618 614	-881 133	521 683
<b>Spolu</b>	<b>1 488 481</b>	<b>197 253</b>	<b>745 134</b>	<b>-1 291 228</b>	<b>547 881</b>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Opravné položky				-29 659	0
Iné				-10 658	-13 125
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>				<b>-1 331 545</b>	<b>534 756</b>

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

### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2025	2024
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>92 608</b>	<b>452 318</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	92 608	452 318
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 205 947</b>	<b>1 693 271</b>
Predaj materiálu	52 553	77 661
Rozpustenie rezervy na spotrebu emisií CO2	1 028 905	1 028 358
Odpis otvorených objednávok	0	0
Dotácie na vzdelávanie zamestnancov a energo dotácia	0	458 652
Ostatné	124 489	128 600
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>5 220</b>	<b>2 118</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4 445</i>	<i>2 013</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>775</i>	<i>105</i>
Výnosové úroky	775	105

## 5. Kurzové zisky

V súvislosti so záväzkami v cudzej mene vznikajú kurzové rozdiely.

Kurzové zisky	2025	2024
	EUR	EUR
Kurzové zisky	4 445	2 013
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>4 445</b>	<b>2 013</b>

## NÁKLADY

### 6. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2025	2024
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>10 519 371</b>	<b>8 534 154</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 940</i>	<i>19 500</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 940	19 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>10 499 431</i>	<i>8 514 654</i>
Doprava	171 821	105 186
Leasing	507 760	292 226
Nájomné	488 293	261 848
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 021 028	419 559
Náklady na IT	1 326 535	1 178 644
Služby súvisiace so skladovaním	215 984	184 037
Náklady na telekomunikačné služby	20 377	22 075
Likvidácia odpadov	3 311 691	3 133 711
Cestovné náklady	1 384	19 283
Školenia a kurzy	53 343	83 839
Opravy a údržba, tech.práce	1 504 489	1 123 957
Čistenie strojov a zariadení, upratovanie	218 092	218 172
Technol. služby a analýzy	422 544	314 910
BOZP a environ.sluzby, strážna služba	355 282	265 818
Reprezentačné	43 670	55 424
Marketing - služby	21 355	119 835
Ostatné služby	815 783	716 130
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 706 993</b>	<b>2 184 498</b>
Predaj materiálu+ majetku	271 949	84 848
Pokuty a penále	99	2 157

Emisné kvóty	1 022 133	1 038 097
Dary	7 494	754
Likvidácia zásob	24 986	54 841
Poistenie	424 542	477 207
Vyradenie zásob	108 804	100 399
Vyradené projekty	-	378 123
Ostatné	-	48 072
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>2 522 364</b>	<b>3 709 654</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 348	3 036
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho</i>	2 520 016	3 706 618
Úroky	1 962 516	2 883 221
Náklady na derivátové operácie - hedging	554 734	820 182
Ostatné	2 766	3 215

## 7. Kurzové straty

Prehľad výšky kurzových strát je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Kurzové straty</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Kurzové straty	2 348	3 036
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>2 348</b>	<b>3 036</b>

## 8. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>10 173 410</b>	<b>10 092 445</b>
Mzdy	7 001 355	7 052 280
Ostatné náklady na závislú činnosť	10 779	3 349
Sociálne a zdravotné poistenie	2 500 524	2 462 711
Z toho sociálne poistenie	1 740 004	1 722 543
Z toho zdravotné poistenie	760 520	740 168
Sociálne zabezpečenie doplnkové DDS	125 944	120 133
Ostatné (sociálny fond, lekárske prehliadky, stravovanie)	534 808	453 972

## 9. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Ako daňová pohľadávka sú vyčíslené dočasné rozdiely pri tvorbe rezerv z titulu odhadovaných nedodaných dodávok a služieb, nezaplatených služieb v zmysle Zákona o DzP a tvorbe opravných položiek pri zásobách z titulu reálneho ocenenia nepohyblivých zásob.

Odložená daňová pohľadávka	2025	2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	6 023 330	6 223 104
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	6 935 428	9 512 733
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>3 110 102</b>	<b>3 776 601</b>

Daňový záväzok predstavujú dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku

Odložený daňový záväzok	2025	2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-2 747 740	1 833 085
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-659 458</b>	<b>-439 940</b>

### Položky ÚZ

Stav odloženej dane k 31.12.2024	-	3 336 661
Stav odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2025		3 110 102
Stav odloženého daňového záväzku k 31.12.2025		-659 458
Zmena		-886 017
Z toho		
Zaúčtované do VH		-986 294
Zaúčtované do VI		100 277

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

Názov položky	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>3 881 260</b>			<b>4 000 410</b>		
teoretická daň		931 502	24,0		840 086	21,0
Daňovo neuznané náklady	2 805 602	673 345	17,4	150 229	31 548	0,8
Výnosy nepodliehajúce dani						
Superdpočet na výskum a vývoj	-2 577 304	-618 553	-16,0	- 15 566 459	- 3 268 956	-81,7
Zmena sadzby dane	x			x	- 417 083	-10,4
Iné	x	3 840	0,1	x	- 2 649	-0,1
<b>Spolu</b>		<b>990 134</b>	<b>-25,5</b>		<b>- 2 817 054</b>	<b>-70,4</b>
Splatná daň z príjmov – minimálna daň		3 840			3 840	
Odložená daň z príjmov		986 294			- 2 820 894	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>990 134</b>			<b>- 2 817 054</b>	

Spoločnosť si v roku 2025 uplatnila odpočet nákladov na výskum a vývoj v zmysle §30c zákona 595/2003 o dani z príjmov v celkovej výške 2 577 304 EUR. Spoločnosť eviduje nevyužitú daňovú nárok na odpočet nákladov na výskum a vývoj v zmysle §30c zákona 595/2003 o dani z príjmov v celkovej výške 6 935 428 EUR, ku ktorým bola tvorená odložená daňová pohľadávka v celkovej výške 1 664 503 EUR. Spoločnosť posúdila uplatniteľnosť odloženej daňovej pohľadávky a na základe očakávaných budúcich základov dane ju považuje za realizovateľnú.

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nevykazuje významné položky pre najatý majetok. V roku 2025 si spoločnosť prenajala chillery v hodnote ca. 202tis. Eur, VZV v hodnote 33tis. Eur, vozidlá ca. 8tis. Eur, prenájom fliaš ca 3tis. Eur. a zásobníkov ca. 13tis. Eur, čistiace stroje Kärcher ca. 5tis Eur, kontajnery ca 3tis. Eur, plošinu v hodnote ca. 4tis. Eur.

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

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

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie medzi spriaznenými osobami tu predstavujú transakcie so sesterskými spoločnosťami skupiny - holdingu Evonik. Vlastníkom je Evonik Internation Holding B.V. S vlastníkom žiadne transakcie neevidujeme.

Nákup a predaj medzi spriaznenými osobami:

Charakteristika transakcie		Rok 2025	Rok 2024
Nákup zásob (mat+maj)	Evonik Operations GmbH	1 643 754	7 384 802
Nákup služieb	Evonik Operations GmbH	1 118 128	74 918
	Evonik Risk and Insurance	7 696	7 856
	Evonik Industries AG	1 235 895	1 138 472
	Evonik Corporation	6 881	112 017
	Evonik Antwerpen NV	0	105 024
	Evonik Catering Services	1 139	
<b>Spolu nákupy</b>		<b>4 013 493</b>	<b>8 823 089</b>
Predaj výrobkov	Evonik Operations GmbH	34 505 478	51 986 411
Predaj služieb	Evonik Operations GmbH	27 028 765	10 461 326
<b>Spolu predaje</b>		<b>61 534 243</b>	<b>62 447 737</b>

Pohľadávky a záväzky medzi spriaznenými osobami :

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Záväzky z obchodného styku	Evonik Antwerpen NL	0	8 752
	Evonik Corporation	0	0
	Evonik Industries AG	210 897	99 307
	Evonik Operations GmbH	1 873 379	432 143
<b>Celkové záväzky</b>		<b>2 084 276</b>	<b>540 202</b>
Pohľadávky z obchodného styku	Evonik Operation GmbH.	12 585 795	15 167 754
<b>Celkové pohľadávky</b>		<b>12 585 795</b>	<b>15 167 754</b>
Prijaté pôžičky dlhodobé	Evonik Industries AG	61 000 000	59 000 000
Prijaté pôžičky krátkodobé	Evonik Industries AG	695 204	8 573 270
<b>Celkové prijaté pôžičky</b>		<b>61 695 204</b>	<b>67 573 270</b>

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

V roku 2025, rovnako ako v roku 2024 členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## 3. 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 7 /7 v roku 2024/.

V roku 2025, rovnako ako v roku 2024 neboli žiadne významné transakcie s kľúčovým manažmentom.

## VIII. PREHEAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
Základné imanie	16 300 000	0	0	0	16 300 000
Ostatné kapitálové fondy	15 000 000	0	0	0	15 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 731 005	0	0	0	1 731 005
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 661 000	0	0	6 817 464	17 478 464
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	100 162	0	317 545	0	-217 383
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 817 464	2 891 126	0	-6 817 464	2 891 126
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>50 609 631</b>	<b>2 891 126</b>	<b>317 545</b>	<b>0</b>	<b>53 183 212</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	16 300 000	0	0	0	16 300 000
Ostatné kapitálové fondy	15 000 000	0	0	0	15 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 731 005	0	0	0	1 731 005
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 869 188	0	0	791 812	10 661 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	100 162	0	0	100 162
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 103 865	6 817 464	2 312 053	-791 812	6 817 464
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>46 004 058</b>	<b>6 917 626</b>	<b>- 2 312 053</b>	<b>0</b>	<b>50 609 631</b>

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Valné zhromaždenie rozhodlo dňa 27. augusta 2025, že zisk za rok 2024 bude použitý nasledovne: 6 817 464 EUR bude zaúčtovaných na účet Nerozdelený zisk minulých období. Hodnota splateného základného imania predstavuje 16 300 000 EUR.

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2025

Účtovný zisk za rok 2025 predstavuje výšku 2 891 126 Eur.  
Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2025.

## IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky		2025	2024
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>P</b>	<b>3 881 260</b>	<b>4 000 410</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>			
Odpisy dlhodobého majetku	P	11 527 854	14 451 493
Zmarená investícia	P	0	378 123
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	P	-492 767	-135 246
Zmena stavu rezerv	P	-352 957	1 062 514
Úrokové náklady (netto)	P	1 962 516	2 883 116
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	P	0	-333
Zmena stavu priradených emisných kvót	A	434 537	69 839
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>		<b>16 960 443</b>	<b>22 709 916</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>			
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	A	3 209 537	-3 625 970
Úbytok (prírastok) zásob	A	-584 287	-117 394
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia		3 357 422	-1 690 052
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>		<b>22 943 115</b>	<b>17 276 500</b>

**Peňažné toky z prevádzkovej činnosti**

Prevádzkové peňažné toky		<b>22 943 115</b>	<b>17 276 500</b>
Prijaté úroky	P	775	105
Zaplatené úroky	A	-2 096 387	-1 852 998
Zaplatená daň z príjmov	P	-835 901	-511 067
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		<b>20 011 602</b>	<b>14 912 540</b>

**Peňažné toky z investičnej činnosti**

Nákup dlhodobého majetku	A	-13 559 912	-12 589 921
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	P	0	333
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>		<b>-13 559 912</b>	<b>-12 589 588</b>

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

Zmena cashpooling	P	-8 451 690	5 989 101
Kapitálové fondy	P	0	0
Dlhodobé záväzky voči spriazneným os.	P	2 000 000	-6 000 000
Vyplatené dividendy		0	-2 312 053
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>		<b>-6 451 690</b>	<b>-2 322 952</b>

**Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**

**0 0**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

0 0

**Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**

**0 0**