

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. januáru 2026

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Miba Steeltec s.r.o.
Hlavná 48
952 01 Vrábce

Spoločnosť Miba Steeltec s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. novembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. novembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel s.r.o., vložka č. 15417/N).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kovoobrábanie
- kovanie, lisovanie, razenie a valcovanie kovov; prášková metalurgia
- spracovanie a povrchová úprava kovov
- nástrojárstvo
- zámočníctvo
- sprostredkovateľská, poradenská a konzultačná činnosť

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. mája 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2026 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. februára 2025 do 31. januára 2026.

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantne informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Miba Friction Holding GmbH, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Miba AG, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.01.2026	Stav k 31.01.2025
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	671	719
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	638	686
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	4

6. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. januáru 2025 bola uložená do registra účtovných zvierok 30. apríla 2025. Správa audítora o overení účtovnej zvierky k 31. januáru 2025 bola uložená do registra účtovných zvierok 22. mája 2025.

7. Schválenie audítora Spoločnosti

Vedenie spoločnosti 27. mája 2025 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. februára 2025 do 31. januára 2026.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia Ing. Patrik Rác
 Timothy John Richardson (od 01.07.2024 – do 05.01.2026)
 Martin Reich (od 05.01.2026)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. januáru 2026:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Miba Friction Holding GmbH	5 159 364	99,92%	99,92%	0
Miba Frictec	3 884	0,08%	0,08%	0
Spolu	5 163 248	100%	100%	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v strojárskom sektore, ktorý nebol konfliktom na Ukrajine významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala dočasne klesajúce predaje, jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Pôsobenie spoločnosti nie je priamo ovplyvnené konfliktom na blízkom východe.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významne nepriaznivý vplyv konfliktu na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť nepriaznivého dopadu na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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

b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá informácie o transakciách ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe.

c) 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 spoločnosti nie sú informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a zásad, ktoré majú 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 významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

d) 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	5 až 10	lineárna	10 až 20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10 až 40	lineárna	5 až 10
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 12	lineárna	8,3 až 50
Nástroje	1	lineárna	100
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,6 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

f) 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú 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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

g) Zákazková výroba

Spoločnosť sa nezaobera zákazkovou výrobou.

h) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

i) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiadny krátkodobý finančný majetok.

j) Finančné účty

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

k) 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.

l) 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.

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 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.

m) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva za mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane odvodov je tvorená na základe skutočného zostatku dní dovolenky zamestnanca a priemerného zárobku zamestnanca ku dňu účtovnej závierky.

Rezerva na odmeny pracovníkom

Rezerva na odmeny pracovníkom je tvorená na základe v zmluve určených podmienok ako percento zo mzdy zamestnanca.

Rezerva na reklamácie

Rezerva na reklamácie je tvorená na základe zmluvy.

Nevyfakturované dodávky

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

n) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

o) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

p) 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka).

q) Splatná daň z príjmu

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

r) 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.

s) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovanej 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 – Závazky 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.

t) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

t) Cudzía 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 nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny 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 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.

u) Výnosy

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.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú..

v) 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.

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

w) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný 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 2025/2026 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. februára 2025 do 31. januára 2026 a za porovnateľné obdobie od 1. februára 2024 do 31. januára 2025 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 25.

Spoločnosť mala v nájme (finančný prenájom, zmluva bola uzatvorená po 1. januári 2004) výrobnú halu od spoločnosti Unicredit Leasing Real Estate Bratislava s.r.o. na obdobie 12 rokov v obstarávacej cene 12 398 369 EUR (zostatková cena k 31. januáru 2026: 723 239 EUR; k 31. januáru 2025: 1 343 158 EUR), ktorú vykazuje ak svoj majetok.

Finančný prenájom bol ukončený poslednou splátkou odkupnej ceny majetku dňa 11.04.2019.

Na základe rozhodnutia Okresného úradu Nitra, katastrálny odbor bol povolený vklad dňa 20.05.2019 do katastra nehnuteľností v prospech Spoločnosti.

K 31. januáru 2020 mala spoločnosť vytvorenú opravnú položku k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 118 771 EUR z dôvodu zníženia jeho hodnoty ju zrušila k 31. januáru 2021. Uvedené majetky boli zmarené.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 88 821 805 EUR (predchádzajúce obdobie: 87 061 287 EUR).

Spoločnosť je zároveň poistená pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti až do výšky 53 573 720 EUR (predchádzajúce obdobie: 59 081 454 EUR).

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2025	0	185 684	0	0	0	0	0	185 684
Prírastky	0	45 278	0	0	0	26 270	49 307	120 855
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2026	0	230 962	0	0	0	26 270	49 307	306 539
Oprávky								
Stav k 1.2.2025	0	152 568	0	0	0	0	0	152 568
Prírastky	0	11 601	0	0	0	0	0	11 601
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2026	0	164 169	0	0	0	0	0	164 169
Opravné položky								
Stav k 1.2.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2026	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2025	0	33 116	0	0	0	0	0	33 116
Stav k 31.01.2026	0	66 793	0	0	0	26 270	49 307	142 370

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2024	0	157 036	3 467 155	0	0	21 160	0	3 645 351
Prírastky	0	7 488	0	0	0	0	0	7 488
Úbytky	0	0	3 467 155	0	0	0	0	3 467 155
Presuny	0	21 160	0	0	0	-21 160	0	0
Stav k 31.01.2025	0	185 684	0	0	0	0	0	185 684
Oprávky								
Stav k 1.2.2024	0	143 532	3 467 155	0	0	0	0	3 610 687
Prírastky	0	9 036	0	0	0	0	0	9 036
Úbytky	0	0	3 467 155	0	0	0	0	3 467 155
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2025	0	152 568	0	0	0	0	0	152 568
Opravné položky								
Stav k 1.2.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2024	0	13 504	0	0	0	21 160	0	34 664
Stav k 31.01.2025	0	33 116	0	0	0	0	0	33 116

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2025	450 717	19 903 697	63 749 800	0	0	0	1 219 094	107 400	85 430 708
Prírastky	0	72 218	1 282 927	0	0	0	714 018	79 988	2 149 151
Úbytky	0	0	594 501	0	0	0	0	0	594 501
Presuny	0	58 160	1 019 269	0	0	0	-970 029	-107 400	0
Stav k 31.01.2026	450 717	20 034 075	65 457 495	0	0	0	963 083	79 988	86 985 358
Oprávky									
Stav k 1.2.2025	0	12 953 600	39 574 396	0	0	0	0	0	52 527 996
Prírastky	0	908 502	2 864 072	0	0	0	0	0	3 772 574
Úbytky	0	0	571 863	0	0	0	0	0	571 863
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2026	0	13 862 102	41 866 605	0	0	0	0	0	55 728 707
Opravné položky									
Stav k 1.2.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2025	450 717	6 950 097	24 175 404	0	0	0	1 219 094	107 400	32 902 712
Stav k 31.01.2026	450 717	6 171 973	23 590 890	0	0	0	963 083	79 988	31 256 651

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2024	450 717	19 885 941	62 814 759	0	0	0	641 794	689 242	84 482 453
Prírastky	0	2 335	1 016 162	0	0	0	1 367 649	107 400	2 493 546
Úbytky	0	0	1 545 291	0	0	0	0	0	1 545 291
Presuny	0	15 421	1 464 170	0	0	0	-790 349	-689 242	0
Stav k 31.1.2025	450 717	19 903 697	63 749 800	0	0	0	1 219 094	107 400	85 430 708
Oprávky									
Stav k 1.2.2024	0	12 045 791	38 217 850	0	0	0	0	0	50 263 641
Prírastky	0	907 809	2 898 767	0	0	0	0	0	3 806 576
Úbytky	0	0	1 542 221	0	0	0	0	0	1 542 221
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2025	0	12 953 600	39 574 396	0	0	0	0	0	52 527 996
Opravné položky									
Stav k 1.2.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2024	450 717	7 840 150	24 596 909	0	0	0	641 794	689 242	34 218 812
Stav k 31.1.2025	450 717	6 950 097	24 175 404	0	0	0	1 219 094	107 400	32 902 712

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.2.2025	6 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 704
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2026	6 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 704
Oprávky												
Stav k 1.2.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav k 1.2.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota												
Stav k 1.2.2025	6 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 704
Stav k 31.01.2026	6 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 704

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1 rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.2.2024	6 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 704
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2025	6 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 704
Oprávky												
Stav k 1.2.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav k 1.2.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota												
Stav k 1.2.2024	6 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 704
Stav k 31.01.2025	6 704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 704

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia k 31.01.2018 pripadá 6 704 EUR na založenie Nadácie F.P. Mitterbauera. Spoločnosť je zakladateľom tejto účtovnej jednotky, založila ho peňažným vkladom do základného imania.

Výška vlastného imania k 31. januáru 2026 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel	Podiel	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota	
	na ZI	na hlas. právach		31.1.2026	31.1.2025	31.1.2026	31.1.2025	31.1.2026	31.1.2025
	%	%							
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
	100	100	EUR	-76 886	8 770	6 704	6 704	6 704	6 704
Nadácia F. P. Mitterbauera									
Spolu								6 704	6 704

4. Zásoby

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

Zásoby spolu	Stav k 1.2.2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.01.2026 EUR
Materiál	769 578	692 038	769 578	0	692 038
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	167 518	130 533	167 518	0	130 533
Výrobky	257 430	181 585	257 430	0	181 585
Zásoby spolu	1 194 526	1 004 156	1 194 526	0	1 004 156

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené do výšky 15 090 888 EUR (2024/2025: 17 553 823 EUR)

5. Pohľadávky

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

	Stav k 31.1.2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.1.2026 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	553 381	48 260	553 381	0	48 260
Spolu	553 381	48 260	553 381	0	48 260

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 01. 2026 EUR	31. 01. 2025 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	18 177 155	14 046 570
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 536 361	2 059 544
Spolu	19 713 516	16 106 114

Súčasťou tabuľky o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.5

6. Finančné účty

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

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Finančné účty	Stav k 31.01.2026	Stav k 31.01.2025
Pokladnica, ceniny	42	1 168
Bežné bankové účty	785 320	424 926
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	785 362	426 094

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 1. 2026 EUR	31. 1. 2025 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Prenájom pozemku	40 128	40 356
Prenájom parkoviska	26 400	27 600
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	66 528	67 956
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Prenájom pozemku	228	228
Prenájom parkoviska	1 200	1 200
Ostatné	13 119	15 108
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	14 547	16 536
Spolu	81 075	84 492

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. januáru 2026 je 5 163 248 EUR (k 31. januáru 2025: 5 163 248 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu

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

	Stav k 1.2.2025 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.01.2026 EUR
Základné imanie	5 163 248	0	0	0	5 163 248
Základné imanie	5 163 248	0			5 163 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	516 325	0	0	0	516 325
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	516 325	0	0	0	516 325
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	36 576 508	0	7 000 000	5 723 198	35 299 706
Nerozdelený zisk minulých rokov	36 576 508	0	7 000 000	5 723 198	35 299 706
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 723 198	7 270 377	0	-5 723 198	7 270 377
Spolu	47 979 279	7 270 377	7 000 000	0	48 249 656

Prehľad pohybu vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľke:

	Stav k 1.2.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.01.2025 EUR
Základné imanie	5 163 248	0	0	0	5 163 248
Základné imanie	5 163 248	0			5 163 248
Zmena základného imania imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	516 325	0	0	0	516 325
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	516 325	0	0	0	516 325
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	37 240 912	0	15 000 000	14 335 597	36 576 509
Nerozdelený zisk minulých rokov	37 240 912	0	15 000 000	14 335 597	36 576 509
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 335 597	5 723 198	0	-14 335 597	5 723 198
Spolu	57 256 082	5 723 198	15 000 000	0	47 979 280

Účtovný zisk za účtovné obdobie od 1.2.2024 do 31.1.2025 vo výške 5 723 198 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	5 723 198
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	5 723 198

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.2.2025 do 31.1.2026 vo výške 7 270 377 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je previesť zisk na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 1.2.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.01.2026
Dlhodobé rezervy, z toho:	106 986	196 495	106 986	0	196 495
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	106 986	196 495	106 986	0	196 495
Rezerva na odchodné	49 466	196 495	49 466	0	196 495
Rezerva na jubileá	57 520	0	57 520	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	694 637	304 852	494 637	0	504 852
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	179 198	196 388	179 198	0	196 388
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	179 198	196 388	179 198	0	196 388
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	515 439	108 464	315 439	0	308 464
Odmeny pracovníkom	315 439	108 464	315 439	0	108 464
Reklamácie	200 000	0	0	0	200 000
Nevyfakturované dodávky (Bonus zákazníkov)	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	801 623	501 347	601 623	0	701 347

3. Závazky

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 01. 2026 EUR	31. 01. 2025 EUR
Závazky v lehote splatnosti	13 997 047	12 001 374
Závazky po lehote splatnosti	85 699	1 263 346
Spolu	14 082 746	13 264 720

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu výrobných hál. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v tabuľke v časti G.1.

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2026 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 196 716	2 196 716	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 631 963	9 631 963	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	958 274	958 274	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	627 637	627 637	0	0
Daňové záväzky a dotácie	640 980	640 980	0	0
Iné záväzky	27 176	27 176	0	0
	14 082 746	14 082 746	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 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	2 676 813	2 676 813	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 945 448	8 945 448	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	42 282	42 282	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	885 258	885 258	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	562 930	562 930	0	0
Daňové záväzky a dotácie	126 537	126 537	0	0
Iné záväzky	25 452	25 452	0	0
	13 264 720	13 264 720	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 01. 2026 EUR	31. 01. 2025 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 372 507	3 462 298
– zdaniteľné	-10 585 985	-9 405 284
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitý daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložený daňový záväzok	-1 971 234	-1 426 313
Vykázaný odložený daňový záväzok	-1 971 234	-1 426 313

Odložený daňový záväzok sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. januáru 2026	-1 971 234
Stav k 31. januáru 2025	-1 426 313
Zmena	-544 921
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	544 921
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.01.2026	31.01.2025
Začiatkový stav sociálneho fondu	57 971	35 682
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	80 205	63 327
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	80 205	63 327
Čerpanie sociálneho fondu	99 658	41 038
Konečný zostatok sociálneho fondu	38 518	57 971

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2026 EUR	31. 12. 2025 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom pozemku	1 460	1 543
Dotácia zákazníka CAT	754 464	834 479
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	755 924	836 022
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom pozemku	83	83
Dotácia zákazníka CAT	80 011	80 011
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	80 094	80 094
Spolu	836 018	916 116

G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený s nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.01.2026			Stav k 31.01.2025		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	9 594 818			7 502 720		
z toho teoretická daň 22 %		2 302 756	24,00 %		1 575 571	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	206 702	49 609	0,52 %	227 440	47 762	0,64 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-116 350	-27 924	-0,29 %	743 758	156 189	2,08 %
Spolu	9 685 170	2 324 441	24,52 %	7 730 160	1 623 333	23,72 %
Splatná daň		1 779 520	18,55 %		1 302 052	17,35 %
Odložená daň		544 921	5,68 %		477 470	6,36 %
Celková vykázaná daň		2 324 441	24,23 %		1 779 522	23,72 %

	Stav k 31.01.2026 EUR	Stav k 31.01.2025 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od roku 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21% .
Od roku 2025 je sadza dane z príjmov v Slovenskej republike 24%.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	<i>Lamely do spojok a brzd</i>		<i>Oceľový odpad</i>		<i>Iné</i>	
	01.02.2025	01.02.2024	01.02.2025	01.02.2024	01.02.2025	01.02.2024
	-	-	-	-	-	-
	31.01.2026	31.01.2025	31.01.2026	31.01.2025	31.01.2026	31.01.2025
Slovenská republika	0	11 260	0	0	58 967	52 424
Európa	74 978 604	74 038 491	0	0	160 788	169 622
USA	10 542 713	9 618 933	0	0	2 492	4 810
Iné	17 147 390	15 853 984	0	0	95 917	35 855
Spolu	102 668 707	99 522 668	0	0	318 164	262 711

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 225 445 EUR (v roku 2025 zníženie -2 929 819 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 221 911 EUR (v roku 2025 zníženie -2 976 018 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	31.01.2026	31.01.2025	1.2.2024	2026	2025
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 408 584	4 919 363	7 180 851	-510 779	-2 261 488
Výrobky	4 153 368	3 420 678	4 135 208	732 690	-714 530
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	8 561 952	8 340 041	11 316 059	221 911	-2 976 018
Manká a škody	x	x	x	0	
Reprezentačné	x	x	x	0	
Dary	x	x	x	0	
Iné	x	x	x	3 534	46 199
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	225 445	-2 929 819

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené nižšie:

Názov položky	01.02.2025 31.01.2026	01.02.2024 31.01.2025
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	186 125	75 650
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	186 125	75 650
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 418 654	27 766 697
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	103 815	102 415
Výnos z postúpenia pohľadávok	25 834 137	23 026 368
Výnos zo skonta	25 884	22 116
Inventarizačné rozdiely	44	420
Reklamácie	4 473	23 406
Predaj kovového odpadu	4 440 588	4 564 639
Ostatné	9 713	27 333
Finančné výnosy, z toho:	216 093	225 847
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	15 766	14 237
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	498	3 556
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	200 327	211 610
výnosové úroky	200 327	211 610
Výnosy ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2026	2025
Osobné náklady, z toho:	21 329 590	20 738 501
Mzdy	14 973 824	14 582 329
Sociálne poistenie	5 553 702	5 426 806
Sociálne zabezpečenie	802 064	729 366

5. Čistý obrat

	2026	2025
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	102 986 871	99 785 379
Tržby za vlastné výrobky	102 653 905	99 506 994
Tržby z predaja služieb	318 164	262 712
Tržby za tovar	14 802	15 673
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	102 986 871	99 785 379

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	01.02.2025 31.01.2026 EUR	01.02.2024 31.01.2025 EUR
Slovenská republika	Lamely do spojok a bázd	0	11 260
	Oceľový odpad	0	0
	iné	58 967	52 424
	Spolu	58 967	63 684
Európa	Lamely do spojok a bázd	74 978 604	74 038 491
	Oceľový odpad	0	0
	iné	160 788	169 622
	Spolu	75 139 392	74 208 113
USA	Lamely do spojok a bázd	10 542 713	9 618 933
	Oceľový odpad	0	0
	iné	2 492	4 810
	Spolu	10 545 205	9 623 743
Iné	Lamely do spojok a bázd	17 147 390	15 853 984
	Oceľový odpad	0	0
	iné	95 917	35 855
	Spolu	17 243 307	15 889 839
Spolu	Lamely do spojok a bázd	102 668 707	99 522 668
	Oceľový odpad	0	0
	iné	318 164	262 711
	Spolu	102 986 871	99 785 379

J. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	01.02.2025 31.01.2026	01.02.2024 31.01.2025
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16 614 505	15 985 307
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	27 630	27 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 630	27 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	16 586 875	15 958 307
Externé opracovanie výrobkov	3 412 388	3 326 992
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 917 598	4 472 291
Doprava	934 086	1 081 357
Náklady na SAP	1 478 065	1 357 939
Náklady na získanie a prenájom personálu	597 288	682 008
Licenčné poplatky	1 760 725	1 781 967
Nájomné	327 333	400 782
Náklady na údržbu	1 048 103	990 818
Náklady na likvidáciu odpadu	440 191	368 096
Strážna služba a upratovanie	239 401	237 157
Poradenstvo v riadení	72 410	54 807
Cestovné	149 112	166 458
Prenájom (leasing)	393 445	348 800
Telefónne poplatky, poštovné	43 413	45 046
Externé školenia	100 685	90 405
...	0	0
...	0	0
...	0	0
...	0	0
Ostatné	672 632	553 384
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 281 671	23 183 394
Poistenie	388 680	393 013
Pokuty a penále	35 111	6 711
Inventúrne rozdiely	102	709
Náklady z postúpenia pohľadávok	25 834 137	23 026 368
Náklady na ručenie (reklamácie)	0	-300 000
Odpis pohľadavky a zmarená investícia	-806	2 471
Ostatné	24 447	54 122
Finančné náklady, z toho:	120 409	231 527
Kurzové straty, z toho:	13 195	30 717
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 855	420
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	107 214	200 810
Nákladové úroky	90 963	154 698
Bankové poplatky	16 251	46 112
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (4 500 m²). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Mesačné nájomné predstavuje 2,676 EUR/m² od 16.03. do 15.11. a 4,026 EUR/m² mesačne od 16.11. do 15.03. vrátane.

Spoločnosť mala v nájme skladové priestory od tretej osoby (780 m²) do 31.12.2024. Mesačné nájomné predstavuje 1,67 EUR/ m². Nájom bol ukončený 31.12.2024.

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory od tretej osoby (95 m²). Mesačné nájomné predstavuje 5 EUR/m².

Spoločnosť má v nájme 9 osobných vozidiel od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma pozemok tretej osobe. Podnájomná zmluva je uzatvorená na 35 rokov (zostávajúci počet rokov je 16) za odplatu vo výške 3 319 EUR. Tento pozemok prenajíma spoločnosť formou operatívneho prenájmu

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť mala v nájme unimobunku pre kancelárske priestory od 28.02.2019 za fixnú cenu 80 eur mesačne. Nájom bol ukončený k 31.07.2020.

Spoločnosť má v nájme nevykurované skladové priestory od 01.10.2019 (450 m²) na dobu neurčitú za cenu 2,676 eur/ m². Tento prenájom bol rozšírený od 01.06.2020 z pôvodných 450 m² na 2 520 m².

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (216 m²) na dobu určitú do 31.07.2019 s možnosťou predĺženia na ďalších 12 mesiacov ak sa strany nedohodnú inak za cenu 1,50 eur/ m².

Spoločnosť má v nájme osobné vozidlá od tretej osoby.

Mesačné nájomné pre:	Toyota ProV	/BT688EK/	589,41 EUR
	Škoda Octavia Combi	/BT940FZ/	538,49 EUR
	Škoda Octavia Combi	/AA233CJ/	565,92 EUR
	Škoda Kodiaq	/AA362EN/	760,51 EUR
	Seat Ateca	/AA875LR/	585,43 EUR
	Škoda Kodiaq	/AA941LU/	1049,04 EUR
	Škoda Superb	/AA755SV/	798,21 EUR
	Peugeot Expert	/AA116OH/	717,75 EUR
	Toyota Corolla	/AA140ZN/	526,10 EUR

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej osoby. Mesačné nájomné za 43 vozíkov je 25 026,94 EUR.

4. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 172 203 EUR (1.2.2024 – 31.1.2025: 159 497 EUR)

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 01.02.2025 - 31.01.2026		
	Časť 2 - 01.02.2024 - 31.01.2025		
Peňažné príjmy	172 203	0	0
	159 497	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0
	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0
	0	0	0
Iné	0	0	0
	0	0	0

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Miba Friction Holding GmbH.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Spriaznená osoba	01.02.2025 - 31.01.2026	01.02.2024 - 31.01.2025
<u>Transakcie s materským podnikom</u>		
Nákup dlhodobého majetku	21 373	19 412
Poradenské služby	2 314 955	2 068 579
Kooperácie	8 657 658	8 565 206
Náklady na R&D	1 031 002	958 750
Poistenie	0	0
Ostatné	70 809	36 479
Nákupy spolu:	12 095 797	11 648 427
Predaj výrobkov	9 988 711	10 506 571
Výnosy spolu:	9 988 711	10 506 571
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky (dividendy)	0	41 490
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky	0	0
Výnosové úroky z pôžičky (cash pooling)	199 139	210 427
Zmluvné pokuty	0	0
Zásoby	645 964	785 384
Pohľadávky z obchodného styku	961 100	1 434 077
Majetok spolu	1 607 064	2 219 461
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	1 274 441	1 732 079
Záväzky spolu	1 274 441	1 732 079
<u>Transakcie so sesterskými podnikmi</u>		
Kooperácie	1 113 011	1 599 478
Ostatné služby	558 402	446 443
Nákup dlhodobého majetku	128 014	223 803
Nákupy spolu:	1 799 427	2 269 724
Predaj výrobkov	3 338 897	3 450 517
Predaj majetku	17 450	0
Výnosy spolu:	3 356 347	3 450 517
Zásoby	356 304	414 753
Pohľadávky z obchodného styku	618 679	981 363
Majetok spolu	974 983	1 396 116
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	295 007	339 478
Záväzky spolu	295 007	339 478

Spriaznená osoba

01.02.2025 - 31.01.2026 **01.02.2024 - 31.01.2025**

Transakcie s ostatnými spoločnosťami v skupine

Poistenie	204 045	72 515
Poradenské služby	952 999	929 002
Náklady na SAP	1 478 065	1 365 204
Licenčné poplatky	1 760 725	1 781 967
Ostatné	5 696	20 350
Nákupy spolu:	4 401 530	4 169 038
Predaj výrobkov	0	0
Výnosy spolu:	0	0
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	0	0
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	627 268	590 818
Závazky spolu	627 268	590 818

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 rokoch 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:

	01.02.2025 - 31.1.2026	01.02.2024 - 31.1.2025
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	389 081	348 970
Spolu	389 081	348 970

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. januári 2026 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Prebiehajúci vojenský konflikt na Blízkom východe má vplyv na európsku aj globálnu ekonomiku. Spoločnosť nemá žiadnu priamu expozíciu voči krajinám, ktoré sú do konfliktu zapojené. Táto situácia môže vyžadovať ďalšie prehodnotenie určitých predpokladov a odhadov, čo môže v nasledujúcom účtovnom období viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty niektorých aktív a záväzkov. Situácia sa mení zo dňa na deň a nie je možné kvantifikovať možné dopady. Spoločnosť naďalej zostáva fungujúcim podnikom.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je priložený v prílohe č. 1

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.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	9 594 816	7 502 721
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 852 070	3 641 813
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 793 144	3 815 613
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(100 276)	(442 810)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(695 492)	424 305
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(8 244)	(28 278)
	Precenenie zásob	-	(68 753)
	Uroky účtované do nákladov (+)	90 963	154 698
	Uroky účtované do výnosov (-)	(200 327)	(211 610)
	Kurzové rozdiely (+/-)	-	926
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(8 782)	(5 037)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(18 916)	2 759
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(4 031 580)	10 834 392
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(6 100 847)	12 143 338
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	361 906	(3 662 501)
	Zmena stavu zásob (-/+)	1 707 361	2 353 555
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	8 415 306	21 978 926
	Prijaté úroky (+)	131 889	160 978
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(132 453)	(170 644)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	1 192 081	(4 486 164)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 606 824	17 483 096
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(120 855)	(7 488)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 149 151)	(2 493 547)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	22 450	8 107
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpísovaného nájomcom (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 247 556)	(2 492 928)

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkupenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	-
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek v rámci skupiny (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek v rámci skupiny (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom suboru hnutelneho majetku a nehnuteľneho majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, výplata kap. fondov (-)	(7 000 000)	(15 000 000)
	Výdavky súvisiace s derivatmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivatmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	(7 000 000)	(15 000 000)
D.	Cisté zvýšenie alebo cisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	359 268	(9 832)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	426 094	435 930
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	785 362	-
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G)	785 362	426 098