

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2025

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné informácie o účtovnej jednotke

obchodné meno: **CELLTEX s.r.o.**
sídlo: Vilová 2, 851 01 Bratislava
obchodný register: Mestský súd Bratislava III. Oddiel: Sro Vložka č: 12679/B

Spoločnosť CELLTEX s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24.04.1992, do Obchodného registra bola zapísaná 29.06.1992.

2. Hlavná činnosť spoločnosti

- Výroba hygienických výrobkov z papiera, celulózy a vaty
- Nákup a predaj hygienických výrobkov z papiera, celulózy a vaty

3. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	65
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	66	70
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Právny dôvod zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od januára 2025 do decembra 2025.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 bola schválená 25.11.2025.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 bola spolu s výročnou správou, správou audítora z auditu účtovnej závierky a výročnej správy uložená do registra účtovných závierok.

7. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Spoločníci	Podiel v % na základnom imaní	Podiel na hlasovacích právach v %
Ing. Peter Grivna	50	50
Anea Italia S.R.L.	50	50

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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 úhrady.

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. V účtovnom období nedošlo k zmenám v používaných metódach a zásadách.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu podľa zákona o účtovníctve. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metódy odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba užívania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
stavby a budovy	12 - 40	rovnomerne	2,5 až 8,33
stroje prístroje a zariadenia	4 - 12	rovnomerne	7,14 až 25,00
dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00
softvér	4	rovnomerne	25,00

Spoločnosť má v PREMIUM Poist'ovňa a Union poist'ovňa, a.s. poistený majetok – budovy, súbor prevádzkovo-obchodných zariadení, zásoby v poistnej sume 11 881 tis. EUR.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné a pod.). Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

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).

Pri výdaji zásob sa postupuje metódou FIFO, kedy prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Hodnota obstarávacích nákladov sa priraduje priamo k cene materiálu, resp. tovaru.

d) Zákazková výroba a výrobky

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový

alebo majetkový účet, ku ktorému prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

i) 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.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

k) 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.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu na príslušný účet nájomcu so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

m) Cudzí mena

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

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobkov a tovaru, obvykle po dodávke.

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov hygienických potrieb a tovaru z papiera.

C. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softwér	Oceniteľné práva	Goodwil	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>						
Stav k 01.01.2025	39 735	0	0	0	0	39 735
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	39 735	0	0	0	0	39 735
<i>Oprávk</i>						
Stav k 01.01.2025	39 735	0	0	0	0	39 735
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	39 735	0	0	0	0	39 735
<i>Opravné položky</i>						
Stav k 01.01.2025	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>						
Stav k 01.01.2025	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softwér	Oceniteľné práva	Goodwil	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>						
Stav k 01.01.2024	39 735	0	0	0	0	39 735
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	39 735	0	0	0	0	39 735
<i>Oprávky</i>						
Stav k 01.01.2024	39 735	0	0	0	0	39 735
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	39 735	0	0	0	0	39 735
<i>Opravné položky</i>						
Stav k 01.01.2024	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>						
Stav k 01.01.2024	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>						
Stav k 01.01.2025	0	5 308 903	4 449 173	0	524 924	10 283 000
Prírastky	0	33 235	1 479 928	0	0	1 513 163
Úbytky	0	0	26 633	0	524 924	551 557
Stav k 31.12.2025	0	5 342 138	5 902 468	0	0	11 244 606
<i>Oprávky</i>						
Stav k 01.01.2025	0	526 048	2 722 145	0	0	3 248 193
Prírastky	0	132 436	492 618	0	0	625 054
Úbytky	0	0	26 633	0	0	26 633
Stav k 31.12.2025	0	658 484	3 188 130	0	0	3 846 614
<i>Opravné položky</i>						
Stav k 01.01.2025	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>						
Stav k 01.01.2025	0	4 782 855	1 727 028	0	524 924	7 034 807
Stav k 31.12.2025	0	4 683 654	2 714 338	0	0	7 397 992

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>						
Stav k 01.01.2024	272 364	5 308 903	4 641 719	0	0	10 222 986
Prírastky	0	0	2 120	0	524 924	527 044
Úbytky	272 364	0	194 666	0	0	467 030
Stav k 31.12.2024	0	5 308 903	4 449 173	0	524 924	10 283 000
<i>Oprávky</i>						
Stav k 01.01.2024	0	394 444	2 471 238	0	0	2 865 682
Prírastky	0	131 604	445 573	0	0	577 177
Úbytky	0	0	194 666	0	0	194 666
Stav k 31.12.2024	0	526 048	2 722 145	0	0	3 248 193
<i>Opravné položky</i>						
Stav k 01.01.2024	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>						
Stav k 01.01.2024	272 364	4 914 459	2 170 481	0	0	7 357 304
Stav k 31.12.2024	0	4 782 855	1 727 028	0	524 924	7 034 807

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, nevlastní podiely v iných účtovných jednotkách.

4. Zásoby

Zásoby	k 31. 12. 2025	k 31. 12. 2024
<i>Brutto</i>	EUR	EUR
Materiál	944 041	1 090 398
Výrobky	833 036	824 509
Tovar	329 502	507 963
Spolu	2 106 579	2 422 870

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia:

Zásoby	Stav k 31.12.2024	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Stav k 31.12.2025
Materiál	75 824	55 298	7 036	124 086
Výrobky	76 573	0	2 271	74 302
Tovar	3 323	0	0	3 323
Spolu	155 720	55 298	9 307	201 711

5. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky bežné účtovné obdobie	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	508 389	102 692	611 081
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	477 488	102 692	580 180
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Daňové pohľadávky	30 861		30 861
Iné pohľadávky	40		40

Pohľadávky bezprostredne predchádzajúce obdobiu	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	442 914	176 133	619 047
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	442 271	176 133	618 404
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Daňové pohľadávky	0		0
Iné pohľadávky	643		643

Pohľadávky Spoločnosti sú kryté záložným právom v prospech Slovenská sporiteľňa a.s. ako zabezpečenie za poskytnuté úvery.

Spoločnosť v roku 2025 netvorila opravné položky k pohľadávkam.
Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v bežnom účtovnom období:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2024	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Stav k 31.12.2025
Pohľadávky z obch. styku	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a peniaze v pokladnici.

Finančné účty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	2 979	11 265
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	49 950	49 609
Spolu	52 929	60 874

8. Časové rozlíšenie aktívne

Náklady budúcich období – poisťné, licencie.

Časové rozlíšenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	21 784	20 808
Príjmy budúcich období		0
Spolu	21 784	20 808

PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti H.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	7 874	6 925
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	7 874	6 925
Konečný stav sociálneho fondu	0	0

3. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie				
Názov položky	Stav k 01.01.2025	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2025
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	28 929	25 037	28 929	25 037
Rezerva na audit	3 300	3 840	3 300	3 840
Spolu	32 229	28 877	32 229	28 877

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Názov položky	Stav k 01.01.2024	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2024
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	25 378	28 929	25 378	28 929
Rezerva na audit	3 600	3 300	3 600	3 300
Rezerva inštalácia	30 000	0	30 000	0
Spolu	58 978	32 229	58 978	32 229

Rezerva na overenie účtovnej závierky bola zaúčtovaná ako rezerva na základe zmluvy o audítorskej činnosti. Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenky bola tvorená na základe záznamov z podsystému miezd.

Rezervy budú použité v roku 2026.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Závazky bežné účtovné obdobie	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Krátkodobé záväzky, z toho:	1 130 302	990 387	2 120 689
Ostatné záväzky z obchodného styku	886 876	990 387	1 877 263
Závazky voči spoločníkom	70 836		70 836
Závazky voči zamestnancom	71 892		71 892
Závazky zo sociálneho poistenia	46 311		46 311
Daňové záväzky	22 711		22 711
Iné záväzky	31 676		31 676
Dlhodobé záväzky, z toho	4 928 007	0	4 928 007
Ostatné dlhodobé záväzky	4 057 489		4 057 489
Iné dlhodobé záväzky	47 321		47 321
Odložený daňový záväzok	823 197		823 197

Závazky bezprostredne predchádzajúce obdobie	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Krátkodobé záväzky, z toho:	1 749 962	267 458	2 017 420
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 391 223	267 458	1 658 681
Závazky voči spoločníkom	189 457		189 457
Závazky voči zamestnancom	61 783		61 783
Závazky zo sociálneho poistenia	43 582		43 582
Daňové záväzky	48 051		48 051
Iné záväzky	15 866		15 866
Dlhodobé záväzky, z toho	4 546 429	0	4 546 429
Ostatné dlhodobé záväzky	3 488 386		3 488 386
Iné dlhodobé záväzky	19 161		19 161
Odložený daňový záväzok	1 038 882		1 038 882

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odložený daňový záväzok	3 429 986	4 366 664
Odložená daňová pohľadávka	0	-37 990
Sadzba dane z príjmu (%)	24	24
Odložený daňový záväzok	823 197	1 038 882

6. Bankové úvery, finančné výpomoci a pôžičky

Krátkodobé bankové úvery

Názov	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.25	Stav k 31.12.24	Forma zabezpečenia
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+1,35	neurčený	2 410 091	1 745 848	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+5,5	7.6.2027	166 668	166 668	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
Spolu				2 576 759	1 912 516	

Dlhodobé bankové úvery

Názov	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.25	Stav k 31.12.24	Forma zabezpečenia
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+5,5	7.6.2027	83 330	249 998	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
Spolu				83 330	249 998	

Údaje o záložných právach

- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam a hnutelným veciam č. 289/CC/16 ZZ2 so Slovenská sporiteľňa, a.s. zo dňa 26.04.2016.
Predmet zálohu: Pohľadávky, zásoby, hnutelné veci (stroj na výrobu HV, stroj na výrobu inkontinencie)
- Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 289/CC/16-ZZ5 so Slovenská sporiteľňa, a.s. zo dňa 30.06.2025
Predmet zálohu: Súbor vecí – stroj na výrobu toaletného papiera

7. Časové rozlíšenie pasívne

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia na obstaranie DHM z Ministerstva hospodárstva.

Časové rozlíšenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období - krátkodobé	46 648	67 486
Výnosy budúcich období - dlhodobé	650 238	696 886
Spolu	696 886	764 372

8. Prenajatý majetok

Názov	Bežné účt. obdobie			Predchádzajúce účt. obdobie		
	splatnosť			splatnosť		
	do 1 roka	do 5 rokov	nad 5 rokov	do 1 roka	do 5 rokov	nad 5 rokov
Istina	29 857	47 321	0	14 170	19 161	0
Finančný náklad	3 735	3 464	0	1 882	906	0
Spolu	33 592	50 785	0	16 052	20 067	0

Údaje o záložných právach

1. Zmluva o zriadení záložného práva č. 4345200875 so spol. UniCredit Leasing Slovakia a.s. zo dňa 08.08.2025.
Predmet zálohu: VZV Toyota

D. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETLJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**VÝNOSY****1. Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604,607)	3 153 527	3 585 568
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	4 624 012	6 164 580
Tržby z predaja služieb (602,606)	0	7 257
Spolu	7 777 539	9 757 405

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Názov položky	Výrobky		Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	791 297	952 294	2 840 324	3 237 254		
Zahraničie	3 832 715	5 212 286	313 203	348 314	0	7 257
Spolu	4 624 012	6 164 580	3 153 527	3 585 568	0	7 257

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby predstavuje zvýšenie o 10 729 EUR.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hosp. a finančnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja HM, materiálu	250 598	499 765
Ostatné výnosy z hosp. činnosti, z toho:	6 152 786	7 603 604
<i>Výnosy z postúpených pohľadávok</i>	<i>6 045 515</i>	<i>7 477 231</i>
<i>Ostatné prevádzkové výnosy-dotácia</i>	<i>67 486</i>	<i>68 805</i>
<i>Ostatné prevádzkové výnosy</i>	<i>39 785</i>	<i>57 568</i>
Výnosy z finančnej činnosti, z toho	807	9 976
<i>Kurzové zisky</i>	<i>807</i>	<i>9 976</i>

NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 074 819	1 310 500
<i>Opravy a udržiavanie</i>	<i>85 857</i>	<i>105 584</i>
<i>Cestovné</i>	<i>12 593</i>	<i>18 496</i>
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	<i>9 286</i>	<i>11 821</i>
<i>Prepravné náklady</i>	<i>462 325</i>	<i>577 550</i>
<i>Ekonomické činnosti</i>	<i>4 640</i>	<i>3 600</i>
<i>Reklama</i>	<i>243 553</i>	<i>279 287</i>
<i>Provízie</i>	<i>4 923</i>	<i>6 658</i>
<i>Nájomné</i>	<i>55 260</i>	<i>94 471</i>
<i>Ostatné služby</i>	<i>196 382</i>	<i>213 033</i>
Ostatné významné položky nákladov z hosp. a finančnej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu	2 601 602	3 337 242
Spotreba energie	259 720	262 097
Ostatné náklady na hosp. a fin. činnosť, z toho:	6 434 514	7 936 563
<i>postúpenie pohľadávok-factoring</i>	<i>6 045 515</i>	<i>7 477 231</i>
<i>nákladové úroky</i>	<i>245 714</i>	<i>322 806</i>
<i>kurzové straty</i>	<i>28 487</i>	<i>6 489</i>
<i>ostatné náklady na fin. činnosť</i>	<i>34 715</i>	<i>53 530</i>

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 510 519	1 520 331
<i>Mzdové náklady</i>	1 049 206	1 067 180
<i>Náklady na soc. poistenie</i>	388 176	392 744
<i>Sociálne náklady</i>	73 137	60 407

3. Dane

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenie pred zdanením	-1 137 461	x	x	-562 687	x	x
Teoretická daň	x	-272 991	24%	x	-118 164	21%
Pripočítateľné položky	1 429 866			1 339 811		
Odpočítateľné položky	-367 902			-446 902		
Odpočet daňovej straty	0			-165 111		
Základ dane	0			165 111		
Splatná daň z príjmov		3 840	24%		34 673	21%
Odložená daň z príjmov		-215 685	24%		-44 481	21%
Celková daň z príjmov		-211 845			-9 808	

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré 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, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

F. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období boli vo výške 15 832 EUR).

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

Po 31.12.2025 do dňa zostavenie účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že aktuálne tieto udalosti nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti.

H. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Anea Italia S.R.L. - pôžička	150 000	0
LP Moravia a.s. - pôžička	150 000	0

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
LP Moravia a.s. - úroky	115 819	128 902
Ing. Peter Grivna - úroky	0	4 498

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Anea Italia S.R.L.- nákup HM	1 250 000	0

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Anea Italia S.R.L. - pohľadávka	519 794	0
Ing. Peter Grivna - pohľadávka	519 794	0

I. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 01.01.25	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.25
Základné imanie	2 085 894	0	0	2 085 894
Ostatné kapitálové fondy	2 250 000	0	0	2 250 000
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0
Nerozdeľený zisk minulých rokov	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 303 292	552 880	1 039 588	-2 816 584
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-552 880	925 616	552 880	-925 616
Spolu	479 722	1 478 496	1 592 468	593 694

Účtovný hospodársky výsledok za rok 2024 – strata vo výške 552 880 EUR bol zúčtovaný ako neuhradená strata minulých rokov.

J. PREHĽAD 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, kontokorentných účtoch a časť zostatku účtu na Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.
- ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorej nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty – peňažné ekvivalenty Spoločnosť nevlastní.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označ	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		2024	2025
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-562 688	-1 137 461
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	764 244	1 155 999
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	577 177	625 054
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-26 749	-3 352
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-38 328	45 992
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-80 765	67 487
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	322 806	245 714
	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
	Kurzové rozdiely (+/-)	3 487	27 680
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-5 626	150 000
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	12 242	-2 576
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	9 212	611 541
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	267 843	30 677
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-591 661	218 582
	Zmena stavu zásob (-/+)	333 030	362 282
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	210 768	630 079
	Prijaté úroky (+)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-189 406	0
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	21 362	630 079
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-27 045	-500 000
	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 (-)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 626	0
	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 (+)	0	0
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
	Prijaté úroky (+)	0	0
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
)	0	0
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-21 419	-500 000
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	520 000	0
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	1 000 000	0
	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0

	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-480 000	0
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	0	0
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-435 445	59 598
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
	Príjmy z úverov (+)	0	0
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-659 533	-166 668
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	480 000	300 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-234 000	-53 553
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-21 912	-20 181
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	0	0
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-122 052	-198 192
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
)	0	0
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-37 497	-138 594
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-37 554	-8 515
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	97 079	60 874
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 349	570
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	60 874	52 929