

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A
VÝROČNEJ SPRÁVE
A
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie od 01. 01. 2025 do 31. 12. 2025

spoločnosti s ručením obmedzeným

**CATENSYS Slovakia, spol. s r. o.
Skalica**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným
CATENSYS Slovakia, spol. s r. o. Skalica

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných

audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné

nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 30. apríla 2026

CLA Slovakia s.r.o.
Karpatská 8
811 05 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866



VÝROČNÁ SPRÁVA 2025

CATENSY Slovakia, spol. s r.o.

OBSAH

PRÍHOVOR.....	2
PROFIL SPOLOČNOSTI.....	3
OBCHODNÉ A HOSPODÁRSKE VÝSLEDKY.....	4
OSTATNÉ INFORMÁCIE.....	6
SPRÁVA AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE.....	8

PRÍHOVOR

Vážené dámy, vážení páni,

dovoľte mi predložiť Vám výročnú správu spoločnosti CATENSYS Slovakia, spol. s r. o. za uplynulý rok 2025. Tak isto ako rok predchádzajúci, považujem rok 2025 za rok veľmi dynamických zmien a to ako v oblasti podnikateľského prostredia, v ktorom naša spoločnosť pôsobí, tak aj interne v rámci rozvoja vnútorného fungovania firmy.

V hospodárskom roku 2025 pokračovala naša spoločnosť v snahe o rast a rozšírenie portfólia o nových zákazníkov. V roku 2025 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok po zdanení 662.846,-EUR. Výsledok hospodárenia po zdanení v roku 2025 sa zvýšil v porovnaní s rokom 2024 o 238.612,-EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 56,2 %. Všetkým našim zákazníkom, obchodným partnerom z radov dodávateľov a zamestnancom môžeme sľúbiť, že aj v ďalšom období budeme pokračovať v tomto pozitívnom trende.

V ďalšom roku máme nové ciele, nové plány a nové myšlienky a vízie a aj v roku 2026 bude pred nami stáť veľa nových výziev. Budeme naďalej pracovať na kvalite a udržateľnosti nášho pracovného kolektívu, pretože naši zamestnanci sú najväčšou hodnotou, ktorú naša spoločnosť má.



Ing. Miroslav Petráš
Prokurista

PROFIL SPOLOČNOSTI

Hlavným predmetom podnikania spoločnosti je výroba, vývoj a distribúcia dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky, informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly, administratívne služby, činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb. V roku 2025 spoločnosť rozšírila predmet podnikania o kúpu tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) a o vedenie účtovníctva.

Spoločnosť CATENSYS Slovakia, spol. s r. o. vyrába pohonné reťazové systémy pre vozidlá využívajúce spaľovacie alebo hybridné motory. Neustále zlepšujeme naše kvalitné výrobky, ktoré sa vyznačujú nízkou hlučnosťou a trením, vysokou trvanlivosťou a tepelnou odolnosťou.

Našich zákazníkov podporujeme od začiatku fázy konštrukčného konceptu cez sériové dodávky až po trh s náhradnými dielmi.

Identifikačné údaje

Obchodné meno: CATENSYS Slovakia, spol. s r. o. (ďalej aj len „Spoločnosť“)
Sídlo: Dr. G. Schaefflera 1, Skalica 909 01
IČO: 54 294 193
Dátum vzniku: 23. 12. 2021 zapísaním do obchodného registra, OR OS Trnava
odd. Sa, č.vl.50620/T
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzením

Miesto, na ktorom sú k nahliadnutiu dokumenty a materiály uvádzané vo výročnej správe spoločnosti: sídlo spoločnosti.

Predmet podnikania

- výroba, vývoj a distribúcia dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky,
- administratívne služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- vedenie účtovníctva.

Údaje o spoločníkoch

K 31.12. 2025 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti nasledovná:

Spoločníci	Výška podielu na ZI absolútne v EUR	Výška podielu na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %
CATENSYS Germany GmbH, Nemecká spolková republika	4.250,-	85 %	85 %
CATENSYS Korea LLC Kórejská Republika	750,-	15 %	15 %

Údaje o základnom imaní

Výška základného imania predstavuje 5 000 EUR a je splatené v plnej výške.

Orgány spoločnosti

Orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie a konatelia, prokúra. Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti. Schvaľuje uznesenia spoločníkov, riadnu individuálnu účtovnú závierku ako aj rozhodnutie o použití výsledku hospodárenia (rozdelenie zisku alebo úhradu strát).

Štatutárny orgán spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

- Axel von Bauer, Nemecká spolková republika (od 1.7.2022)
- Slímame Requig, Francúzska republika (od 1.7.2022)

Prokúra

Ing. Miroslav Petráš, SR – je oprávnený zastupovať spoločnosť samostatne (od 1.7.2022).

Obchodná činnosť spoločnosti CATENSYS Slovakia, spol. s r. o. v roku 2025

V hospodárskom roku 2025 pokračovala naša spoločnosť v snahe o dynamický rast tržieb a výsledku hospodárenia. V roku 2025 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok po zdanení 662.846,- EUR. Výsledok hospodárenia po zdanení v roku 2025 vzrástol v porovnaní s rokom 2024 o 238.612,- EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 56,2 %.

Tržby z predaja vlastných výrobkov v roku 2025 dosiahli 15,35 mil. EUR, čo predstavuje pokles o 17,7 % v porovnaní s rokom 2024. Tento pokles spoločnosť prisudzuje poklesu zákazníckych potrieb. Do budúcnosti existujú indikácie zníženia zákazníckych potrieb na automobilovom trhu, preto sa spoločnosť bude snažiť osloviť zákazníkov aj na iných potencionálnych trhoch. Spoločnosť v roku 2025 rozšírila svoj predmet podnikania o predaj tovaru. Tržby za predaj tovaru v roku 2025 dosiahli 1,59 mil. EUR, čo je v porovnaní s rokom 2024 (1905,- EUR) významný nárast. Okrem tržieb za vlastné výrobky a tovar má spoločnosť tržby z predaja služieb vo výške 0,53 mil. EUR. Podobne aj tržby z predaja služieb

zaznamenali nárast o 67,3 % oproti roku 2024. Nárast tržieb z predaja tovaru a tržieb z predaja služieb v roku 2025 tak čiastočne kompenzuje pokles tržieb z predaja vlastných výrobkov.

Pokles tržieb z predaja vlastných výrobkov možno spojiť aj s vývojom medzinárodnej obchodnej situácie. Podľa dostupných informácií mali obchodné opatrenia administratívy USA významný vplyv na globálny obchod, najmä v automobilovom priemysle, kde prispeli k zvýšeniu nákladov a k narušeniu medzinárodných dodávateľských reťazcov.

V súvislosti s pokračujúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine a na blízkom východe vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných následkov na spoločnosť a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemajú priame dopady na spoločnosť. Skôr sa jedná o nepriame dopady prostredníctvom rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt a prepravných nákladov, energií, materiálov, tovarov a služieb. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Hlavným cieľom v roku 2026 pre spoločnosť je udržanie stabilného portfólia zákazníkov a hľadanie nových zákazníkov a príležitostí.

Účtovná závierka

Účtovná závierka za hospodársky rok 2025 v rozsahu súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámky k účtovnej závierke sú uvedené v prílohe výročnej správy ako súčasť správy nezávislého audítora o audite účtovnej závierky.

Vybrané údaje súvahy a výkazu ziskov a strát

AKTÍVA v EUR

Položka/Rok	2025	2024
Zásoby	3.448.869	3.463.649
Dlhodobé pohľadávky	968.106	556.322
Krátkodobé pohľadávky	7.047.137	5.203.462
Finančné účty	192.548	139.156
Dlhodobý nehmotný majetok	-282.234	-285.224
Dlhodobý hmotný majetok	2.594.438	2.510.070

V roku 2025 nastalo zvýšenie stavu krátkodobých pohľadávok o 1.843.675,- EUR, čo predstavuje medziročné zvýšenie o 35,4 %.

PASÍVA v EUR

Položka/Rok	2025	2024
Základné imanie	5.000	5.000
Dlhodobé záväzky	7.093	7.607
Krátkodobé záväzky	9.989.609	8.277.494
Krátkodobé rezervy	263.126	260.322

V roku 2025 sa zvýšila hodnota krátkodobých záväzkov o 1.712.115,- EUR, čo predstavuje medziročné zvýšenie o 20,7 %. Dlhodobé záväzky sa v roku 2025 znížili o 514,- EUR, čo predstavuje medziročné zníženie o 6,8 %.

Vybrané položky výkazu ziskov a strát v

Položka/Rok	2025	2024
Tržby z predaja vlastných výrobkov	15.352.551	18.661.945
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	342.446	3.985
Tržby z predaja tovaru	1.592.972	1.905
Tržby z predaja služieb	535.344	320.008
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	25.423	26.154
Položka/rok		
Náklady na hospodársku činnosti	17.014.507	18.359.913
-z toho spotreba materiálu, energie	10.722.559	12.148.175
Nákladové úroky	0	8.114
Výsledok hospodárenia pred zdanením	830.282	529.702
Daň z príjmov splatná	579.220	476.659
Daň z príjmov odložená	-411.784	-371.191
Výsledok hospodárenia po zdanení	662.846	424.234

Tržby z predaja vlastných výrobkov v roku 2025 klesli oproti predchádzajúcemu obdobiu o 3.309.394,- EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 17,73 %. Tržby z predaja tovaru sa zvýšili o 1.591.067,- EUR v porovnaní s rokom 2024. Rovnako zaznamenali nárast aj tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku a materiálu o 338.461,- EUR a tržby z predaja služieb o 215.336,- EUR. Tržby z predaja služieb sa tak zvýšili o 67,3 % oproti predchádzajúcemu roku.

Vybrané finančné ukazovatele

Prehľad finančných ukazovateľov za jednotlivé hospodárske roky je popísaný najmä v prílohe účtovnej uzávierky zostavenej k 31.12.2025. Nasledujúca tabuľka uvádza vybrané finančné ukazovatele:

Ukazovateľ/Rok	2025	2024
Rentabilita tržieb (čistý zisk/tržby)x100%	3,8	2,2
Rentabilita aktív (čistý zisk/aktíva)x100%	5,2	4,1

*tržby pozostávajú z tržieb z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru

*aktíva pozostávajú z majetku v netto hodnote

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Hlavným cieľom roku 2026 pre Spoločnosť je dosiahnuť minimálne naplánovaný objem tržieb z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb. Náklady udržať v plánovaných rámcoch a vyhľadávať spôsoby na ich primerané znížovanie. Pre dosiahnutie týchto cieľov využijeme potenciál pracovného kolektívu, osvedčené marketingové nástroje a motivačné manažérske zručnosti. Vzhľadom na vývoj automobilového trhu bude pre dosiahnutie plánovaných tržieb nevyhnutné okrem tradičných a osvedčených foriem ponúknuť aj nové a odvážne projekty.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v hospodárskom roku 2025 nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 rozhodne valné zhromaždenie. Ku dňu zostavenia Výročnej správy nebolo rozhodnuté o rozdelení zisku a návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude preúčtovať zisk na účet nerozdelený zisk minulých rokov:

Výsledok hospodárenia po zdanení 662.846 EUR

Vplyv Spoločnosti na životné prostredie a na zamestnanosť

Spoločnosť neprodukuje emisie a nemá významný vplyv na životné prostredie. Spoločnosť sa riadi internou smernicou upravujúcou hospodárenie s odpadom (EMS) a separuje odpad na papier, plasty, kov a komunálny odpad. Prostredníctvom externej spoločnosti dbá na likvidáciu nebezpečného odpadu a minerálnych olejov. Spoločnosť v roku 2023 uzavrela kontrakt s organizáciou zodpovednosti výrobcov a hradí poplatky za uvedenie obalov na trh. Jednou zo spoločenských priorít spoločnosti je aj zodpovedný prístup k životnému prostrediu a preto dbá na riadne hospodárenie s odpadmi.

V roku 2025 spoločnosť znížila priemerný počet zamestnancov na 62 zamestnancov, z dôvodu konsolidácie nákladov spoločnosti vzhľadom na znižujúce sa zákaznicke potreby. Snahou spoločnosti je vytvárať priaznivé pracovné podmienky pre každého zamestnanca a podporovať ďalšie vzdelávanie zamestnancov.

Udalosti po súvahovom dni: Všetky udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ktoré je potrebné vykázať alebo zverejniť v účtovnej závierke, boli vykázané alebo zverejnené.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

Úč POD

k 31. december 2025 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo 2121623702	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> malá	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> mimoriadna <input checked="" type="checkbox"/> veľká	Mesiac Rok od 1 2025
IČO 54294193	<input type="checkbox"/> priebežná (vyznačí sa x)	Za obdobie do 12 2025	od 1 2024
SK NACE 29. 10. 0		Bezprostredne predchádzajúce obdobie do 12 2024	


Priložené súčasti účtovnej závierky <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
---	--	--

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
CATENSYS Slovakia, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky
Ulica **Dr. G. Schaefflera** Číslo **1**
PSC **909 01** Obec **Skalica**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Register obchodného súdu Trnava
oddiel Sro, vložka 50620/T

Telefón / Fax /
E-mail

Zostavená dňa: 1.4.2026	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
-----------------------------------	----------------	--

Záznamy daňového úradu	
Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ: 2020364929

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	13 990 020	1 240 108	12 749 912	10 374 427
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	2 312 204	1 172 508	1 139 696	1 468 286
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	- 282 234	- 284 393	2 159	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	005	2 990	831	2 159	
3.	Oceniťné práva (014)-/074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	- 285 224	- 285 224		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	2 594 438	1 456 901	1 137 537	1 468 286
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	11 835	1 706	10 129	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	2 577 830	1 455 195	1 122 635	1 400 406
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	4 773		4 773	67 880
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028				

DIČ: 2020364929

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	031				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	032				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	11 656 660	67 600	11 589 060	8 884 912
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	3 448 869	67 600	3 381 269	2 985 972
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	2 062 268	14 983	2 047 285	2 232 063
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	365 016	5 599	359 417	219 639
3.	Výrobky (123)-194	037	327 460	14 216	313 244	534 270
4.	Zvieratá (124) - 195	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	694 125	32 802	661 323	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	040				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	968 106		968 106	556 322
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	968 106		968 106	556 322
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	7 047 137		7 047 137	5 203 462
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	7 027 601		7 027 601	5 185 396

DIČ: 2020364929

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	6 953 691		6 953 691	5 044 528
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	73 910		73 910	140 868
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	062				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	19 536		19 536	18 066
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070				
B.V.	Finančné účty r. 072 + r. 073	071	192 548		192 548	139 156
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072				
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	192 548		192 548	139 156
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	21 156		21 156	21 229
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	21 156		21 156	21 229
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078				

DIČ: 2020364929

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	12 749 912	10 374 427
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	2 431 307	1 768 462
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	5 000	5 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	5 000	5 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	083		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	084		
A.II.	Emisné ážio (412)	085		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	650 000	650 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	15 499	15 499
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	15 499	15 499
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	1 097 962	673 729
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	1 097 962	673 729
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	099		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	662 846	424 234
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	10 318 605	8 605 965
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 093	7 607
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		

DIČ: 2020364929

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
4.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
5.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
6.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
7.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
8.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
9.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
10.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 093	7 607
11.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
12.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
13.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	58 777	60 542
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	58 777	60 542
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 989 609	8 277 494
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 541 442	7 045 893
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	877 431	57 125
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 664 011	6 988 768
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	116 641	116 434
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	84 360	83 952
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	501 473	569 725
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	745 693	461 490
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	263 126	260 322
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	145 539	147 183
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	117 587	113 139

DIČ: 2020364929

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

DIČ: 2020364929

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	17 480 867	18 983 858
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	17 857 280	18 919 777
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 592 972	1 905
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	15 352 551	18 661 945
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	535 344	320 008
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	8 544	- 94 220
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	342 446	3 985
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	25 423	26 154
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	17 014 507	18 359 913
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 392 608	1 905
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	10 722 559	12 148 175
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 266 257	72 117
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 491 822	2 246 353
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 639 157	2 996 754
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 849 019	2 103 533
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	699 095	792 120
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	91 043	101 101
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	19 699	2 519
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	423 090	438 182
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	423 090	438 182
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	212 521	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	379 308	453 908
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	842 773	559 864
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 148 679	4 421 088

DIČ: 2020364929

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	742	1 415
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	742	1 415
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	13 233	31 577
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		8 114
2.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		8 114
3.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	11 532	21 206
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 701	2 257
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 12 491	- 30 162

DIČ: 2020364929

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	830 282	529 702
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	167 436	105 468
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	579 220	476 659
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 411 784	- 371 191
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	662 846	424 234

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CATENSY S Slovakia, spol. s r. o.
Dr. G. Schaefflera 1
Skalica 909 01

Spoločnosť CATENSY S Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra zapísaná 23.12.2021 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 50620T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba, vývoj a distribúcia dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky;
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby a služieb;
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly;
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- Vedenie účtovníctva;
- Administratívne služby.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14.08.2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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 relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CATENSY S Germany GmbH, Nögelsbachstrasse 33, 91052 Erlangen a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky investičného fondu LEO II.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská účtovná jednotka CATENSY S Germany GmbH, Nögelsbachstrasse 33, 910 52 Erlangen, Nemecko, vlastní 85 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Zvyšný 15 % podiel vlastní sesterská spoločnosť CATENSY S Korea LLC, Hakui-Ro 282, Anyang-si 140 56, Kórejská republika.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2025 bol 63 (v predchádzajúcom účtovnom období 2024 bol 68).

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Počet zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 63, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2024 to bolo 68 zamestnancov, z toho 8 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 1. októbra 2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Axel von Bauer Slimane Reguig
Prokurista	Ing. Miroslav Petráš

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
CATENYSYS Germany GmbH	4 250	85	85
CATENYSYS Korea LLC	750	15	15
Spolu	5 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene účtovných metód a účtovných zásad.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť za účelom výkonu svojej podnikateľskej činnosti využíva nájom časti výrobnéj haly, kancelárskych priestorov a externého skladu.

Ďalej Spoločnosť využíva operatívny leasing troch osobných automobilov primárne pre účely uskutočňovania pracovných ciest zamestnancov.

Formou outsourcingu spoločnosť obstaráva všetky logistické činnosti vrátane skladovania komponentov, hotových výrobkov a tovaru a upratovacie služby.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Pri zostavovaní účtovnej závierky boli aplikované odhady a súvisiace predpoklady, ktoré sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Úsudky

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu a v účtovnom období 2025 nepožiadala o žiadne verejné dotácie a pomoci. Teda v rámci zostavovania účtovnej zvierky nebolo potrebné použitie úsudkov. V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zvierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Súčasťou obstarávacej ceny majetku sú:

- Kúpna cena podložená faktúrou od dodávateľa;
- Náklady priamo súvisiace s umiestnením majetku na určené miesto;
- Náklady na prepravu majetku;
- Clo;
- Náklady súvisiace s uvedením majetku do prevádzkyschopného stavu.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú náklady na školenie zamestnancov, náklady na výrobu vzoriek, náklady súvisiace s vývojom produktu, ostatné náklady, ktoré jednoznačne nesúvisia s obstaraním majetku a uvedením do prevádzky, náklady, ktoré vzniknú po uvedení zariadenia do prevádzky.

Dlhodobý nakupovaný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťenie a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a. možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo prediť,
- b. zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c. schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d. spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky, jeho použiteľnosť,
- e. dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f. spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou.

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	3	lineárna	25
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa potrebné 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov bežného účtovného obdobia.

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

Asset	Useful life
External installations	15
Buildings on non-owned land	25
Operational equipment	8
Equipment in non-owned buildings ¹⁴	8
Disposal installations	10
Factory buildings	25
Vehicles	5
Forklift trucks	5
Office equipment	5
Minor-value assets	1
Machines	8
Measuring machines	8
Measuring equipment	3
Computers and office machines	3
Initial-series tools	2
Supply installations	10
Tools and jigs	3
Residential buildings	20
Land	-
Leasehold rights and buildings on leasehold land	99

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, 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,
- významné nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť 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 predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru v skladových cenách.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Spoločnosť neuskutočňuje zákazkovú výrobu.

8. 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 nevyhľaditeľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje krátkodobý finančný majetok vo forme peňažných prostriedkov na bežnom bankovom účte ocenený menovitou hodnotou peňažných prostriedkov.

10. Vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nevydala vlastné obchodné podiely.

11. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

12. Emisné kvóty

Spoločnosť nevlastní emisné kvóty.

13. 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.

14. 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.

15. Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku 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 neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. 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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

17. 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok 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.

Spoločnosť netvorí rezervy na bonusy, rabaty, skontá, vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii, záručné opravy, emisie.

Rezerva na odchodné

Pri výpočte rezervy na odchodné k uzávierkovému dňu sa u každého jedného zamestnanca zohľadňujú tieto parametre: priemerná mzda, súčasný vek, penzijný vek, zarátané roky, roky odpracované v spoločnosti a úroková miera.

Mzdové rezervy

Spoločnosť tvorí rezervu na nevyčerpanú dovolenku, konto pracovného času, bonus za hospodársky výsledok a viazané prémie vrátane súvisiacich odvodov a nákladov. Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a konto pracovného času sú vypočítané na základe zostatku nevyčerpanej dovolenky a zostatku konta pracovného času k uzávierkovému dňu a priemernej hodinovej mzdy daného zamestnanca. Rezerva na bonus za dosiahnutý hospodársky výsledok je tvorená paušálnou čiastkou na zamestnanca s ohľadom na Kolektívnu zmluvu. Rezerva na viazané prémie je vypočítaná na základe dosiahnutých KPI ukazovateľov za predmetný rok a percentuálna sadzba prémie je stanovená individuálne v pracovnej zmluve vybraných zamestnancov.

Nezafakturované dodávky majetku

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

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy platnej v roku 2025 zamestnancovi patrí pri prvom skončení pracovného pomeru po vzniku nároku na starobný dôchodok alebo invalidný dôchodok, ak pokles schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť je viac ako 70%, odchodné, a to v sume jeho:

- i. priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval menej ako 10 rokov,
- ii. dvojnásobok priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej 10 rokov ale menej ako 20 rokov,
- iii. trojnásobku priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej 20 rokov a viac.

Zamestnanec má podľa kolektívnej zmluvy nárok na odmenu pri príležitosti pracovného jubilea v závislosti od dĺžky pracovného pomeru, a to nasledovne:

- i. 10 rokov pracovného pomeru – 200 Eur;
- ii. 15 rokov pracovného pomeru – 300 Eur;

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- iii. 20 rokov pracovného pomeru – 400 Eur;
- iv. 25 rokov pracovného pomeru – 800 Eur;
- v. 30 rokov pracovného pomeru – 1200 Eur.

Spoločnosť v rámci svojej sociálnej politiky poskytuje zamestnancom zo sociálneho fondu nasledujúce príspevky: príspevok 400 Eur pri dlhodobej práceneschopnosti, 200 Eur pri narodení dieťaťa, pri odchode do starobného, predčasného, invalidného dôchodku podľa odpracovaných rokov, pri úmrtí zamestnanca 500 Eur alebo jeho rodinného príslušníka 200 Eur, pri príležitosti životného jubilea 50. rokov vo výške 200 Eur a 60. rokov 30 Eur za každý odpracovaný rok, príspevok na dopravu a stravovanie.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní doterajších pôžitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti, prerušenie ich poskytovania v súčasnosti nie je realistické.

19. Odložené dane

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 jednotky 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 zvierka 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.

20. 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.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v účtovnom období 2025 nečerpala ani nežiadala o žiadne verejné dotácie a podpory.

22. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca

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

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 odpisovej 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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závázky 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 ťarchu 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.

Spoločnosť za účelom výkonu svojej podnikateľskej činnosti využíva nájom časti výrobných haly, kancelárskych priestorov a skladovacích priestorov. Tento nájom účtuje do nákladov priebežne počas trvania nájmovej zmluvy na akruálnom princípe.

Ďalej Spoločnosť využíva operatívny leasing troch osobných automobilov primárne pre účely uskutočňovania pracovných ciest zamestnancov.

Spoločnosť nie je prenajímateľom žiadneho majetku.

23. Deriváty

Spoločnosť nevlastní žiadne deriváty.

24. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nevlastní žiaden majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

25. Cudzia mena

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

Spoločnosť nedisponuje valutovou pokladňou ani účtom v zahraničnej mene.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

26. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku spoločnosťou od spoločníka.

27. Výnosy

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

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

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

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

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

28. 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.

Spoločnosť v účtovnom období 2025 neuskutočnila významné zmeny v účtovných zásadách, preto vykázané údaje sú porovnateľné s údajmi za predchádzajúce účtovné obdobie.

29. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období. Opravy nevýznamných chýb minulých období boli zaúčtované na príslušný nákladový účet s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1. 2025	Prírastky	Oprávky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
Stavby	0	11 835	1 706	0		10 125
Samostatné, hnutelne veci a subory hnuteľné vecí	2 442 190	80 758	1 455 195	12 773	67 655	1 122 635
Ostatný DHM	0	0	0	0		0
Obstarávaný DHM	67 880	4 548	0	0	-67 655	4 773
Poskytnuté preddávky na DHM	0	0	0	0		0
Spolu	2 510 070	97 141	1 456 901	12 773	0	1 137 537

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2026. Ročné náklady na nájomné sú približne 25 tis. EUR.

Spoločnosť má administratívne a výrobné priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2026 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 12 mesiacov pred ukončením kalendárneho roka. Ročné nájomné predstavuje približne 63 tis. EUR.

Ročný nájom ďalších kancelárskych priestorov od tretej osoby je vo výške 17,4 tis. EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú a to 3 roky od 15.5.2025. Nájom sa predlžuje automaticky o ďalší rok, ak ani jedna zo zmluvných strán od zmluvy písomne neodstúpi.

Spoločnosť si prenajíma tiež skladové priestory za účelom uskladnenia vlastných výrobkov na dobu neurčitú so šesťmesačnou výpovednou lehotou. Ročný nájom je vo výške približne 16 tis. EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosti vznikol v roku 2022 rozdiel medzi kúpnu cenou časti podniku a reálnou hodnotou jednotlivých položiek majetku a záväzkov – záporný goodwill v hodnote 285.223,84 EUR. Tento záporný goodwill bol odpísaný v hodnote 285 223,84 EUR v roku 2022. Dodanie bolo uskutočnené v plnej výške 285 223,84 EUR tj. 7/7 v roku 2022.

V roku 2025 spoločnosť zaradila do dlhodobého nehmotného majetku softvér v hodnote 2 990 EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia 2025 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2025 EUR
Materiál	314 043	1 535 634	0	1 834 694	14 983
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	145 515	416 968	0	556 884	5 599
Výrobky	18 119	213 695	0	217 598	14 216
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	33 520	0	718	32 802
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	477 677	2 199 817	0	2 609 894	67 600

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob spoločnosť zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znižuje predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám dochádza z dôvodu predaja týchto zásob, prípadne likvidáciou nepotrebných zásob. V roku 2025 spoločnosť zrušila opravné položky v hodnote 410 tis. EUR, nakoľko očakáva spotrebu týchto zásob v nasledujúcom účtovnom období.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neuskutočňuje zákazkovú výrobu.

6. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

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

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

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 nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok voči odberateľom je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31.12.2025
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 004 441	1 716 359
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 199 021	5 330 778
Spolu	5 203 462	7 047 137

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka kalkulácie	Účtovná hodnota (EUR) (ÚZC)	Daňová základňa (EUR) (DZC)	Zdaniteľné dočasné rozdiely vzťahujúce sa na náklady a výnosy	Odpočítateľné dočasné rozdiely vzťahujúce sa na náklady a výnosy	Odložená daň 24%
			Závazok	Pohľadávka	
Dlhodobý hmotný majetok - rozdielne ÚZC a DZC	1 128 703	1 089 248	39 455	0,00	-9 469
Zásoby (opravné položky k zásobám)		255 011	0,00	255 011	61 203
Rezervy - nedaňové		176 363	0,00	176 363	42 327
Dodanie záväzkov po splatnosti.		2 866 728	0,00	2 866 728	688 015
Náklady daňovo uznané až po zaplatení a výnosy zdaniteľné až po zinkasovaní		768 452	0,00	768 452	184 428
Náklady účtované v 2025 patriace do iného zdaňovacieho obdobia	0,00	6 677	0,00	6 677	1 602
Spolu základ pre odložený daňový záväzok / pohľadávku			39 455	4 073 231	968 106

	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka
Základ	0,00	4 033 777
Sadzba odloženej dane		24%
Odložená daň - výsledná	0,00	968 106

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

Začiatkový stav 481 (pohľadávka + / záväzok -)	556 322	
Konečný zostatok 481 (pohľadávka + / záväzok -)	968 106	
Zmena stavu odloženej dane	411 784	

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Hodnota predpokladaných zdaniteľných príjmov /výnosov/ v nasledujúcom roku 2026 je 17 mil. EUR.

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevládni krátkodobý finančný majetok.

9. Vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nevydala vlastné obchodné podiely.

10. Finančné účty

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

11. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2025
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	1 451
Ostatné	21 229	19 705
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	21 229	21 156
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	21 229	21 156

12. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2025 je 5.000,- EUR (k 31. decembru 2024: 5.000,-EUR).

Zisk po zdanení za rok 2024 vo výške 424.234,- EUR bol rozdelený takto:

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	424 234
Spolu	424 234

13. Rezervy

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

Krátkodobé a dlhodobé Rezervy	1.1.2025 - 31.12.2025				
	PS	Tvorba	Použitie	Zrušenie	KZ
Dlhodobé rezervy zákonné	0	0	0	0	0
					0
Dlhodobé rezervy ostatné	60 542	0	0	1 765	58 777
Odchodné do dôchodku	60 542	0		1 765	58 777
Iné					
Dlhodobé rezervy spolu	60 542	0	0	1 765	58 777
Krátkodobé rezervy zákonné	147 183	145 540	147 182,92	0	145 540
Mzdy na nevyč. dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 529	59 626	62 529		59 626
Konto pracovného času vrátane odvodov	84 654	85 914	84 654		85 914
Krátkodobé rezervy ostatné	113 139	117 586	113 139	0	117 586
Nevyfakturované dodávky a služby	22 201	22 959	22 201		22 959
Odmeny a prémie zamestnancom	90 938	94 627	90 938		94 627
Krátkodobé rezervy spolu	260 322	263 126	249 046	0	263 126
Rezervy spolu	320 864				321 903

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezervu na pokuty a penále spoločnosť netvorila.

14. Závazky

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

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	6 419 573	6 382 537
Závazky v lehote splatnosti	<u>3 570 036</u>	<u>1 894 957</u>
	<u>9 989 609</u>	<u>8 277 494</u>

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	877 431	877 431	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 664 011	1 978 716	5 685 295	0
Čistá hodnota zákazky	0		0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0		0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0		0	0
Vydané dlhopisy	0		0	0
Iné dlhodobé záväzky	0		0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0		0	0
Závazky voči zamestnancom	116 641	116 641	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	84 360	84 360	0	0
Daňové záväzky a dotácie	501 473	501 473	0	0
Závazky z derivátových operácií	0		0	0
Iné záväzky	745 693	334	0	745 359
	<u>9 989 609</u>	<u>3 558 955</u>	<u>5 685 295</u>	<u>745 359</u>

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	57 125	57 125	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 988 768	1 146 401	5 842 367	0
Čistá hodnota zákazky			0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	116 434	116 434	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	83 952	83 952	0	0
Daňové záväzky a dotácie	569 725	569 725	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	461 490	461 490	0	0
	8 277 494	2 435 127	5 842 367	0

15. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Stav k 1. januáru	7 607	11 062
Tvorba na ťarchu nákladov	23 103	24 204
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-23 617	-27 660
Stav k 31. decembru	7 093	7 606

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.

16. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevydáva dlhopisy.

17. Bankové úvery

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne bankové úvery.

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

18. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosti bola v priebehu roku 2022 poskytnutá pôžička od materskej účtovnej jednotky CATENYSYS Germany GmbH, ktorú k 30.4.2024 vysporiadala zápočtom s pohľadávkami voči materskej spoločnosti vo výške 3.251.364,82 EUR. Podkladom k zápočtu bola dohoda o vzájomnom započítaní pohľadávok a záväzkov. K 31.12.2025 spoločnosť neeviduje žiadne prijaté pôžičky ani návratné finančné výpomoci.

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
CATENYSYS Germany GmbH	EUR	0,75	2024	3 243 251	3 243 251	0

19. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu. Spoločnosť využíva operatívny prenájom. Náklady súvisiace s operatívnym prenájomom sú účtované do nákladov do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Viac informácií je v časti Informácie o iných aktívach a iných pasívach – najatý majetok.

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2025			2024		
	Základ dane 2025 EUR	Daň 2025 EUR	Daň %	Základ dane 2024 EUR	Daň 2024 EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	830 282			529 702		
z toho teoretická daň 24 %		199 268	24,00 %		127 128	24,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 551 363	612 327	73,75 %	2 481 237	595 497	112,42 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie 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 %
	3 381 645	811 595	97,75 %	3 010 939	722 625	136,42 %
Splatná daň		579 220	69,76 %		476 659	89,99 %
Odložená daň		-411 784	-49,60 %		-371 191	-70,08 %
Celková vykázaná daň		167 436	20,17 %		105 468	19,91 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2024 bola 21 %. V roku 2025 došlo k navýšeniu sadzby na 24 %.

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Spoločnosť nevlastní žiadne deriváty.

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

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 a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2025 EUR	2024 EUR
Výrobky		
Napínače	15 352 551	18 661 945
	15 352 551	18 661 945
Tovar		
Tovar	1 592 972	1 905
Predaj DHM a materiálu	342 446	3 985
	1 935 418	5 890
Služby		
Ostatné služby	535 344	320 008
Zmena stavu vnútroorganiz. zásob	8 544	-94 220
	0	0
	543 888	225 788
Ostatné	25 423	26 154
Spolu	17 857 280	18 919 777

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát za rok 2025 je zvýšenie 8.544 EUR (v roku 2024 zníženie -94.220 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR	2025 EUR	2024 EUR
Nedokončená výroba	226 350	567 794	-295 438	-341 444	863 232
Hotové výrobky	-357 722	-536 585	568 242	178 863	-1 104 827
Polotovary	139 916	-125 429	62 292	265 345	-187 721
Spolu	8 544	-94 220	335 096	102 764	-429 316
Manká a škody				-32 826	-115 436
Reprezentačné				-7 232	-10 399
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				62 706	-555 151

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktívacia

Spoločnosť v účtovnom období 2025 netvorila majetok vlastnou činnosťou.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2025	2024
	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnjej linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	25 423	26 154
Spolu	25 423	26 154
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

5. Osobné náklady

	2025	2024
	EUR	EUR
Mzdy	1 849 019	2 103 533
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	468 394	530 880
Zdravotné poistenie	230 701	261 240
Sociálne naklady	91 043	101 101
Spolu	2 639 157	2 996 754

6. Kurzové zisky

	2025	2024
	EUR	EUR
Kurzové zisky	742	1 415
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	742	1 415

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Náklady na poskytnuté služby

	2025	2024
	EUR	EUR
Nákup licencií	79	9 275
Doprava	316 952	756 499
Nájomné	161 646	149 231
Prenájom (lízing)	25 214	24 416
Náklady na inzerciu, reklamu, reprezentáciu	7 232	10 398
Právne a ekonomické poradenstvo	9 869	10 125
Externé opracovanie výrobkov	112 635	215 720
Audít a poradenstvo	45 294	47 817
Iné	812 901	1 022 872
Spolu	1 491 822	2 246 353

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2025	2024
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	32 826	115 436
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	346 482	338 472
Spolu	379 308	453 908

9. Kurzové straty

	2025	2024
	EUR	EUR
Kurzové straty	11 532	21 206
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	11 532	21 206

10. Finančné náklady

	2025	2024
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	8 114
Bankové poplatky	1 701	2 257
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	1 701	10 371

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

	2025 EUR	2024 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	16 500	18 692
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	17 385	29 125
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	33 885	47 817

12. Čistý obrat

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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2025 EUR	2024 EUR
Nemecko	Napínače	15 352 551	18 661 945
	Tovar	1 592 972	1 905
	Služby	535 344	290 758
	Materiál	0	0
	Spolu	17 480 867	18 954 608
USA	Služby	0	29 250
	Spolu	0	29 250
Francúzsko	Materiál	731	0
	Spolu	731	0
Čína	DHM	119 526	0
	Material	222 189	
	Spolu	341 715	0
Spolu	Napínače	15 352 551	18 661 945
	Tovar	1 592 972	1 905
	Materiál	222 920	0
	Služby	535 344	290 758
	DHM	119 526	0
	Spolu	17 823 313	18 954 608

IČO

5	4	2	9	4	1	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	6	2	3	7	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť si nie je vedomá existencie podmienených záväzkov.

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť si nie je vedomá existencie iných finančných povinností, o ktorých by nebolo účtované v súvahe.

- Spoločnosť neeviduje žiadne povinnosti vyplývajúce zo zmlúv na obstaranie investícií.
- Spoločnosť nemá naplánované žiadne veľké opravy alebo tzv. generálne opravy dlhodobého majetku.
- Spoločnosť neuvažuje o žiadnych nových zmluvách na poskytnutie úverov alebo pôžičiek.
- Spoločnosť nemá žiadne finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných, koncesionárskych a podobných zmlúv a takisto ani žiadne finančné povinnosti zo zvýšenia základného imania alebo úhrady straty, ak tieto záväzky ešte nie sú uvedené v súvahe.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tri motorové osobné vozidlá od tretej osoby. U dvoch automobilov je očakávaný termín vrátenia september a december roku 2026. U tretieho automobilu je očakávaný termín vrátenia január roku 2027. Dve motorové vozidlá sú okrem pracovných ciest využívané aj na súkromné účely vybraných zamestnancov. Ročné náklady na nájomné sú približne 22 tis. EUR.

Spoločnosť má administratívne priestory a výrobné priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2026 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 12 mesiacov pred ukončením kalendárneho roka. Ročné nájomné predstavuje približne 63 tis. EUR. Spoločnosť začala rokovania o predĺžení nájmu a chce v nájomnom vzťahu pokračovať.

Spoločnosť od mája roku 2025 prenajala administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2028. Automaticky sa predlžuje o ďalší rok, ak ani jedna zo zmluvných strán od nej písomne neodstúpi. Ročné nájomné predstavuje približne 17,4 tis. EUR. V administratívnych priestoroch pôsobí účtovné oddelenie a globálne pracovné pozície.

Spoločnosť od mája roku 2025 prenajala dodatočné skladovacie priestory o výmere 329 m² na skladovanie vlastných výrobkov, prípadne materiálu – komponentov vstupujúcich do výroby. Zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou šesť mesiacov. Ročné nájomné predstavuje približne 16 tis. EUR. Tieto skladovacie priestory boli prenajaté ako náhrada za ukončený nájom doterajších skladovacích priestorov.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

6. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov

V účtovnom období 2025 neboli uskutočnené peňažné ani nepeňažné vklady do kapitálového fondu.

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

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

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je materská spoločnosť CATENSY S Germany GmbH.

1. Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2025	2024
	EUR	EUR
Predaj napínačov	15 352 551	18 661 945
Predaj tovaru	1 592 972	0
Služby	535 296	292 663
Výnosy spolu	17 480 819	18 954 608
	2025	2024
	EUR	EUR
Služby	532 661	765 399
Úroky z pôžičky	-	8 114
Nákupy spolu	532 661	773 513

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	6 953 691	5 044 528
Majetok spolu	6 953 691	5 044 528
	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	27 129
Záväzky spolu	0	27 129

2. Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

	2025 EUR	2024 EUR
CATENSY US Inc. - služby	0	29 250
CATENSY FRANCE S.A.S. - materiál	731	0
CATENSY Chain Drive (Nanjing) - DHM, materiál	341 715	0
Catensys Korea LLC	0	0
Výnosy spolu	342 446	29 250

	2025 EUR	2024 EUR
CATENSY FRANCE S.A.S.	210 266	0
CATENSY Chain Drive (Nanjing)	827 237	0
Catensys Korea LLC	4150	0
Nákupy spolu	1 041 652	0

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

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
CATENSY FRANCE S.A.S.	46 044	
CATENSY Chain Drive (Nanjing)	827 237	
Catensys Korea LLC	4 150	
Záväzky spolu	877 431	-

3. Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2025 bol 1 a v roku 2024 bol 1.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2024: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2024: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: žiadne).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti neboli udelené výlučné práva alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2025 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	650 000	0	0	0	650 000
Zákonné rezervné fondy	15 499	0	0	0	15 499
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	15 499	0	0	0	15 499
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	673 729	0	0	424 234	1 097 963
Nerozdelený zisk minulých rokov	673 729	0	0	424 234	1 097 963
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	424 234	662 846	0	-424 234	662 846
Spolu	1 768 462	662 846	0	0	2 431 308

V položke ostatné kapitálové fondy je vykázaný jednorazový príspevok spoločníka č.2 vo výške 650.000,- EUR.

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	650 000	0	0	0	650 000
Zákonné rezervné fondy	15 499	0	0	0	15 499
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	15 499	0	0	0	15 499
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	294 484	0	0	379 245	673 729
Nerozdelený zisk minulých rokov	294 484	0	0	379 245	673 729
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	379 245	424 234	0	-379 245	424 234
Spolu	1 344 228	424 234	0	0	1 768 462

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

	2025 EUR	2024 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	645 936	481 853
Zaplatené úroky	0	-8 114
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-607 648	-333 348
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	38 288	140 391
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	38 288	140 391
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-104 422	-95 160
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	119 526	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	15 104	-95 160
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	53 392	45 231
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	139 156	93 925
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	192 548	139 156

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

Peňažné toky z prevádzky

	2025 EUR	2024 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	830 282	529 701
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	423 090	438 182
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-410 077	72 118
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	1 039	31 728
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-119 526	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	9 922	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	734 730	1 071 729
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 843 602	4 438 167
Úbytok (prírastok) zásob	14 780	-469 169
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 740 028	-4 566 988
Peňažné toky z prevádzky	645 936	473 739

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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.

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

Kód	TEXT	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	830 282	529 701
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</i>	-95 479	538 575
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	423 090	438 182
A.1.2.	Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	-119 526	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 039	31 728
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-410 077	72 118
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	73	-11 567
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	8 114
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	9 922	
A.2.	<i>Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)</i>	-88 867	-586 423
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 843 675	4 449 734
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 740 028	-4 566 988
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	14 780	-469 169
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>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.)</i>	645 936	481 853
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	0	-8 114
A.6.	Výdavky na dividendy a podiely na zisku		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	645 936	473 739
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) a vyplatené dividendy	-607 648	-333 348
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	38 288	140 391
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-104 422	-95 160
B.3.	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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	119 526	
B.6.	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 (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	15 104	-95 160

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10)	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	53 392	45 231
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	139 156	93 925
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	192 548	139 156
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

IČO 5 4 2 9 4 1 9 3

DIČ 2 1 2 1 6 2 3 7 0 2

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	192 548	139 156
----	--	---------	---------

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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 zvierka, 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 zvierka.