

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti: AR SHELVING, s.r.o., Hlinická cesta, 014 01 Bytča

Dátum vzniku: 31.07.1991

OR Okresného súdu Žilina, Oddiel : Sro, Vložka číslo : 133/L

2. Hlavná činnosť spoločnosti:

Účtovná jednotka vykonáva hospodársku činnosť v rozsahu činností uvedených v predmete činnosti vo Výpise z obchodného registra Obchodného súdu Žilina.

Primárne sa zameriava na výrobu kovových regálov, regálových systémov a ostatného kovového nábytku, ako aj výskum a vývoj v oblasti technológií.

Ďalšie činnosti zapísané v obchodnom registri spoločnosť vykonáva minimálne.

3. Počet zamestnancov

Názov položky	2024	2025
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	266	274
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	274	278
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	29	30

Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť je v roku 2025 zatriedená do veľkostnej skupiny veľkých účtovných jednotiek. Spoločnosť v roku 2025 má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2024 schválilo riadne valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 10.06.2025.

6. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť má 100% podiel v dcérskej spoločnosti CAPRICORN INVESTMENTS,o.o.o., Novinsky bulvar d. 18str. 1, 121069 Moskva, Rusko.

Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARANIA CORPORACION INDUSTRIAL, S.A., San Vicente 8, floor 12, department 1, Bilbao 480 01, Španielske kráľovstvo.

Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok:

Registro Mercantil de Bizkaia, Španielske kráľovstvo.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konateľom neboli v roku 2025 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Na spoločnosť sa nevzťahujú ustanovenia §67a-§67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je vyšší ako 8 ku 100. Spoločnosť dodržala všetky povinnosti súvisiace s touto legislatívou. V roku 2025 spoločnosť vynaložila značné investície do svojho rozvoja, rozšírenia a skvalitnenia činnosti, čo by mohlo mať priaznivý vplyv na ďalšie pokračovanie činnosti v nasledujúcich obdobiach. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období, v r.2024 Spoločnosť dosiahla kladný výsledok hospodárenia pred zdanením v celkovej výške 651 271 EUR, v roku 2025 vykázala záporný výsledok hospodárenia pred zdanením v celkovej výške -1 010 164 EUR.

Vedenie Spoločnosti priebežne monitoruje geopolitickú a ekonomickú situáciu, najmä v súvislosti s pokračujúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine, eskalujúcim konfliktom v Iráne, ako aj s vývojom obchodných vzťahov medzi Európskou úniou a Čínou. Uvedené skutočnosti, vrátane zvýšeného tlaku lacných dodávok z Číny a možného zavedenia ciel na čínske produkty, môžu spôsobovať krátkodobé výkyvy v oblasti dodávok, nákladov a odbytu Spoločnosti. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky, vedenie predpokladá, že hoci v roku 2026 môže dochádzať k určitej kolísavosti v dodávkach materiálu, tovarov a služieb, ako aj v objeme predaja výrobkov a služieb, v celkovom pohľade by tieto oblasti mali zostať stabilné a nemali by mať zásadný negatívny vplyv na finančnú situáciu Spoločnosti. Vedenie zároveň neidentifikuje významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

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

V účtovnom období 2025 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

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

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Peňažné údaje sú v účtovnej závierke vykazované v celých EUR.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
softvér	5	lineárna	20%

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – výrobn.char.	20	lineárna	5,00 %
Stavby – administratívne	40	lineárna	2,50 %
Samost.hnut.veci a súbory hn.vecí – 4.	12	lineárna	8,33 %
Samost.hnut.veci a súbory hn.vecí – 3.	8	lineárna	12,50 %
Samost.hnut.veci a súbory hn.vecí – 2.	6	lineárna	16,67 %
Samost.hnut.veci a súbory hn.vecí – 1.	4	lineárna	25,00 %

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

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podiel na základnom imaní v dcérskej spoločnosti oceňuje metódou vlastného imania. Zmena hodnoty podielu sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo v prospech alebo na ťarchu vlastného imania.

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Vlastnými nákladmi sa oceňujú nedokončené servisné zákazky.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť posudzuje svoje pohľadávky individuálne a k rizikovým pohľadávkam vytvára z dôvodu opatrnosti opravné položky.

e) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

f) Rezervy

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

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

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je vykázaný vo výške minimálnej dane.

i) Odložené dane

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

j) Časové rozlíšenie

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

k) Nevyfakturované dodávky

Nevyfakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

l) 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.

m) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na výsledok hospodárenia.

o) Výnosy

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

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

p) Oprava chýb minulých období

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

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe **dlhodobého nehmotného majetku** od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie 2025

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	997 090	0	0	0	0	0	997 090
Prírastky	0	25 000	0	0	0	0	0	25 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 022 090	0	0	0	0	0	1 022 090
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	724 387	0	0	0	0	0	724 387
Prírastky	0	144 846	0	0	0	0	0	144 846
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	869 233	0	0	0	0	0	869 233
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	272 703	0	0	0	0	0	272 703
Stav na konci účtovného obdobia	0	152 857	0	0	0	0	0	152 857

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2024

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	930 972	0	0	0	0	0	930 972
Prírastky	0	66 118	0	0	0	0	0	66 118
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	997 090	0	0	0	0	0	997 090
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	584 160	0	0	0	0	0	584 160
Prírastky	0	140 227	0	0	0	0	0	140 227
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	724 387	0	0	0	0	0	724 387
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	346 812	0	0	0	0	0	346 812
Stav na konci účtovného obdobia	0	272 703	0	0	0	0	0	272 703

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie 2025

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 359 579	5 066 797	17 794 154	0	0	0	2 740 267	0	26 960 797
Prírastky	0	61 862	2 243 683	0	0	0	165 487	0	2 471 032
Úbytky	0	0	829 862	0	0	0	0	0	829 862
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 359 579	5 128 659	19 207 975	0	0	0	2 905 754	0	28 601 967
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 903 781	10 967 699	0	0	0	0	0	12 871 480
Prírastky	0	180 744	2 487 978	0	0	0	0	0	2 668 722
Úbytky	0	0	829 862	0	0	0	0	0	829 862
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 084 525	12 625 815	0	0	0	0	0	14 710 340
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 359 579	3 163 016	6 826 455	0	0	0	2 740 267	0	14 089 317
Stav na konci účtovného obdobia	1 359 579	3 044 134	6 582 160	0	0	0	2 905 754	0	13 891 627

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2024

	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 349 429	5 046 406	16 909 646	0	0	0	2 618 005	0	25 923 486
Prírastky	10 150	20 391	896 605	0	0	0	122 262	0	1 049 408
Úbytky	0	0	12 097	0	0	0	0	0	12 097
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 359 579	5 066 797	17 794 154	0	0	0	2 740 267	0	26 960 797
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 717 726	9 155 114	0	0	0	0	0	10 872 840
Prírastky	0	186 055	1 824 682	0	0	0	0	0	2 010 737
Úbytky	0	0	12 097	0	0	0	0	0	12 097
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 903 781	10 967 699	0	0	0	0	0	12 871 480
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 349 429	3 328 680	7 754 532	0	0	0	2 618 005	0	15 050 646
Stav na konci účtovného obdobia	1 359 579	3 163 016	6 826 455	0	0	0	2 740 267	0	14 089 317

Spoločnosť má vo finančnom prenájme a na splátkový predaj samostatne huteľné veci k 31.12.2025 v celkovej obstarávacej cene 1 870 537 € a v zostatkovej hodnote 745 122 € (k 31.12.2024 bola zostatková hodnota majetku obstaraného na finančný prenájom a splátkový predaj 441 088 €).

Spoločnosť má nehnuteľnosti vo svojom vlastníctve v kat.území Veľká Bytča zabezpečené záložným právom k 31.12.2025 v celkovej obstarávacej cene 3 043 271 € a v zostatkovej hodnote 2 104 783 € (k 31.12.2024 bola zostatková hodnota nehnuteľností zabezpečených záložným právom 2 168 035 €).

Spoločnosť má huteľné veci - zásoby zabezpečené záložným právom vo výške 6 500 000 €.

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom dopravy a výstavby SR na Realizáciu aktivít Projektu s názvom : Podpora inteligentných inovácií v spoločnosti, ktorej predmetom je zabezpečená pohľadávka vo výške 1 156 370 €.

S týmto majetkom má Spoločnosť obmedzené právo disponovania.

Dopravné prostriedky sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, haváriou a živelnou pohromou a tiež pre prípad zodpovednosti za spôsobenú škodu voči tretím osobám

Súbor prevádzkovo-obchodného zariadenia, zásob a huteľný majetok sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou na súhrnnú poistnú sumu 40 557 543 €, pre prípad škôd spôsobených odcudzením a vandalizmom na súhrnnú poistnú sumu 9 444 155 €.

Stroje a elektronika sú poistené pre prípad škôd na poistnú sumu 16 555 602 €.

Spoločnosť je poistená poistením zodpovednosti za škodu právnickej osoby na poistnú sumu 600 000 €.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe **dlhodobého finančného majetku** od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bežné obdobie 2025

	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účetných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/zaokrúhlenie		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2024

	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účetných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/zaokrúhlenie		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161

Podiel v dcérskej účtovnej jednotke nie je ocenený ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania. Účtovná hodnota podielov k 31.12.2025 a k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcich prehľadoch spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024 a zodpovedajúcemu výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 a 2024:

Bežné účtovné obdobie - rok 2025

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o.	100	100	85,32 eur/ 10 tis RUB	0,00 eur / 0 RUB	161
Dlhodobý finančný majetok spolu					161

Vzhľadom na súčasné obchodné aktivity na trhu s EUR/RUB Európska centrálna banka (ECB) nedokáže stanoviť referenčný výmenný kurz, ktorý by reprezentoval všeobecné trhové podmienky. ECB sa preto rozhodla až do odvolania pozastaviť zverejňovanie referenčného výmenného kurzu eura voči ruskému rubľu. ECB naposledy zverejnila referenčný výmenný kurz EUR/RUB k 1. marcu 2022. Spoločnosť preto použila tento posledný zverejnený kurz na prepočet hodnoty vlastného imania a výsledku hospodárenia spoločnosti CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o. a uviedla aj ich hodnotu v rubľoch.

Bezprostredne predchádzajúce obdobie - rok 2024

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o.	100	100	85,32 eur/ 10 tis RUB	-175 754,50 eur / -20 247 tis RUB	161
Dlhodobý finančný majetok spolu					161

K dlhodobému finančnému majetku nie je k 31.12.2025 a ani k 31.12.2024 zriadené záložné právo a ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Hodnota opravných položiek k zásobám k 31.12.2025 je 0 €, rovnako ani v roku 2024 sa netvorila opravná položka. Hodnota opravných položiek k zásobám náhradných dielov k 31.12.2025 bola 0 €.

Spoločnosť má zásoby zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva k 31.12.2025 v celkovej obstarávacej cene 1 000 000€.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k rizikovým pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2025)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	267 559	0	0	0	267 559
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Opravné položky spolu	267 559	0	0	0	267 559

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	298 159	0	30 600	0	267 559
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Opravné položky spolu	298 159	0	30 600	0	267 559

Veková štruktúra pohľadávok za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	714 719	0	714 719
Dlhodobé pohľadávky spolu	714 719	0	714 719

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 790 688	352 467	2 143 155
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 960 162	1 091 334	6 051 496
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 335 179	0	1 335 179
Pohľadávky z derivátových operácií	1 110	0	1 110
Iné pohľadávky	65 809	0	65 809
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 152 948	1 443 801	9 596 749
Zníženie hodnoty	0	-267 559	-267 559
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	8 152 948	1 176 242	9 329 190

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	740 775	0	740 775
Dlhodobé pohľadávky spolu	740 775	0	740 775

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 935 579	666 785	2 602 364
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 683 229	822 745	7 505 974
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Sociálne poistenie	1 045 144	0	1 045 144
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	73 596	0	73 596
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 737 548	1 489 530	11 227 078
Zníženie hodnoty	0	-267 559	-267 559
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	9 737 548	1 221 971	10 959 519

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
Pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	715 811	630 844
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 30 dní	349 075	505 585
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (v lehote)	6 750 850	8 618 808
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní	378 915	353 101
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 194 651	10 108 338
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	714 719	740 775
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	714 719	740 775

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia. Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s pohľadávkami, ktorými je zabezpečená banková záruka v hodnote 1 500 000 € .

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Pokladnica, ceniny	3 775	3 832
Bežné bankové účty	430 711	1 009 244
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	434 486	1 013 076

Časové rozlíšenie

Prehľad o časovom rozlíšení za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	58 090	75 488
poistenie	36 564	34 025
úroky	21 526	41 458
ostatné	0	5
Príjmy budúcich období dlhodobé	10 000	0
očakávané bonusy	10 000	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	21 651	10 464
očakávané bonusy	10 000	0
poistné	11 651	10 464
Spolu	89 741	85 952

Názov položky	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 437	8 955
ostatné (Orange- splátky)	0	345
ostatné (úroky z úverov)	6 437	8 610
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	522 776	667 996
nárok na dotáciu EU	522 116	666 675
ostatné	660	1 321
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	145 220	145 220
nárok na dotáciu EU	144 560	144 560
ostatné	660	660
Spolu	674 433	822 171

6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti VIII bod 1.

7. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)				Stav k 31. 12. 2025
	Stav k 31. 12. 2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	344 976	332 765	344 976	0	332 765
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	111 198	97 665	111 198		97 665
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	111 198	97 665	111 198	0	97 665
Rezerva na audit	8 000	20 880	8 000	0	20 880
Rezervy na zákaznícke bonusy	225 778	214 220	225 778	0	214 220
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	233 778	235 100	233 778	0	235 110

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024)				Stav k 31. 12. 2024
	Stav k 31. 12. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	260 093	356 976	260 093	12 000	344 976
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	77 941	111 198	77 941	0	111 198
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	77 941	111 198	77 941	0	111 198
Rezerva na audit	21 500	20 000	21 500	12 000	8 000
Rezervy na zákaznícke bonusy	160 652	225 778	160 652	0	225 778
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	182 152	245 778	182 152	12 000	233 778

8. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Závazky po lehote splatnosti	1 180 154	417 684
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 712 328	11 650 612
Krátkodobé záväzky spolu	13 892 482	12 068 296
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	503 737	166 297
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	503 737	166 297

K 31.12.2025 krátkodobé záväzky neprevyšujú hodnotu krátkodobých aktív. Spoločnosť riadi svoj pracovný kapitál tak, aby výška krátkodobých záväzkov nepredstavovala riziko pre schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky z finančného leasingu a zo splátkového predaja.

Bližší rozpis dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0
Dlhodobé záväzky zo splátkového predaja	51 711	77 983
Dlhodobé záväzky z pôžičiek	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	39 086	26 004
Dlhodobé záväzky finančný leasing	412 940	62 310
Odložený daňový záväzok	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	503 737	166 297

9. Informácie o zabezpečených záväzkoch

Štruktúra zabezpečených záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Prehľad o zabezpečených záväzkoch	31.12.2025	31.12.2024
Závazky zo spotrebného úveru (splátkový predaj) - UniCredit Leasing a. s.	48 383	150 231
Závazky zo spotrebného úveru (splátkový predaj) - úver ČSOB Leasing a. s.	20 903	50 523
Závazky zo spotrebného úveru (splátkový predaj) - úver SLSP Leasing a. s.	17 224	0
Závazky z finančného leasingu - UniCredit Leasing a. s.	35 359	82 202
Závazky z finančného leasingu - ČSOB Leasing a. s.	18 195	17 839
Závazky z finančného leasingu - SLSP Leasing a. s.	140 407	0
Krátkodobé záväzky spolu	280 471	300 795
Závazky zo spotrebného úveru (splátkový predaj) so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	51 710	77 983
Závazky z finančného leasingu so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	412 941	62 310
Dlhodobé záväzky spolu	464 651	140 293

Úver voči UniCredit Leasing a. s. na financovanie jednotlivých vozidiel je zabezpečený zabezpečovacím prevodom práva na financované motorové vozidlá. Úver voči ČSOB Leasing a. s. na financovanie jednotlivých vozidiel je zabezpečený zabezpečovacím prevodom práva na financované motorové vozidlá.

Vyššie uvedené úvery voči ČSOB Leasing a. s. ako aj voči UniCredit Leasing a. s. sú v účtovnej závierke vykázané v rámci ostatných záväzkov.

10. Závazky z finančného leasingu a splátkového predaja

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu a zo splátkového predaja na financovanie strojov, zariadení a automobilov. Záväzky sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva na obstaraný majetok.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2025			31.12.2024		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina finančný leasing	193 961	412 941	0	100 041	62 310	0
Finančný náklad	19 820	22 192	0	3 833	1 349	0
Spolu	213 781	435 133	0	103 874	63 659	0

Názov položky	31.12.2025			31.12.2024		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina splátkový predaj	86 510	51 710	0	200 755	77 982	0
Finančný náklad	3 401	2 670	0	5 539	1 202	0
Spolu	89 911	54 380	0	206 294	79 184	0

11. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku/pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V. bod 6.

12. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2025	31.12.2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 004	20 660
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	66 307	44 518
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>66 307</i>	<i>44 518</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>53 225</i>	<i>39 174</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	39 086	26 004

Spoločnosť tvorila v bežnom účtovnom období sociálny fond na základe zákonného prídela vo výške 1,0% z miezd a 0,5% prídela podľa §3, ods.1 písm. b) bod 1 zákona a čerpana finančné prostriedky v súlade s legislatívou.

13. Informácie o bankových úveroch

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov spolu	EUR			1 149 580	2 477 019
1. UniCredit Bank - Lex Corona	EUR	1,60%	17.8.2026	0	200 000
2. UniCredit Bank - projekt EU (B)	EUR	2,20%	31.5.2028	366 912	625 872
3. Santander (2021)	EUR	2,25%	1.7.2026	0	121 194
4. Santander (2022)	EUR	2,30%	21.1.2027	32 668	419 953
5. Santander (2023)	EUR	4,51%	20.1.2029	750 000	1 110 000
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	EUR			1 260 078	1 531 272
6. BBVA (2024)	EUR	4,18%	7.2.2031	1 260 078	1 531 272
Dlhodobé úvery spolu				2 409 658	4 008 291
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	EUR			1 598 632	1 761 657
ad 1. UniCredit Bank	EUR	1,60%	17.8.2026	200 000	300 000
ad 2. UniCredit Bank	EUR	2,20%	31.5.2028	258 960	258 960
ad 3. Santander	EUR	2,25%	1.7.2026	121 194	204 099
ad 4. Santander	EUR	2,30%	21.1.2027	387 285	378 488
ad 5. Santander	EUR	4,51%	20.1.2029	360 000	360 000
ad 6. BBVA	EUR	4,18%	7.2.2031	271 193	260 110
Kontokorentný úver	EUR			8 196 292	7 576 883
8. UniCredit bank	EUR	1M EURIBOR + 2%	-	8 196 292	7 576 883
Krátkodobé úvery spolu				9 794 925	9 338 540
Spolu				12 204 583	13 346 831

Na zabezpečenie bolo v prospech banky UniCredit Bank a.s. zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č. 2101 v katastrálnom území Veľká Bytča, obec Bytča.

V. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ VÝKAZ 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, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		Tržby HIM a mat.		Spolu	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Slovenská republika	877 168	1 243 492	946	737	21 581	56 598	765 245	18 656	1 664 940	1 319 483
zahraničie - štáty EU	36 304 295	37 200 463	54 888	62 479	2 625 466	2 544 433	383 012	330 719	39 367 661	40 138 094
zahr. - št. mimo EU	11 368 595	8 911 256			204 295	192 297	12 421	8 195	11 585 311	9 111 748
Spolu	48 550 058	47 355 211	55 834	63 216	2 851 342	2 793 328	1160678	357 570	52 617 912	50 569 325

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu	
	31.12.2025	31.12.2024	1.1.2024	vnútroorganizačných zásob	
				2025	2024
Výrobky	2 978 362	1 569 191	1 716 757	1 409 171	-147 566
Nedokončená výroba	1 375 750	1 492 875	1 310 777	-117 125	182 098
Spolu	4 354 112	3 062 066	3 027 534	1 292 046	34 532
Manká a škody	x	x	x	-53 685	-143 816
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	1 989	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 240 350	75 605

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	518 743	707 645
EU dotácia - pomerná časť odpisov zúčtovaná do výnosov	144 560	144 560
Poistné plnenie	12 183	17 037
Predaj kov.odpadu (šrot)	127 434	188 084
Predaj techn.odpadu	115 166	169 164
Inventúrne rozdiely	78 581	163 494
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	40 819	25 306
Finančné výnosy, z toho:	316 011	333 243
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	124 200	244 649
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 684	101 983
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	191 811	88 594
Výnosy z derivátových operácií	191 811	88 594
Výnosové úroky	0	0

3. Čistý obrat

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

	2025	2024
Tržby z predaja služieb	55 834	63 216
Tržby z predaja tovaru	2 851 342	2 793 328
Tržby z predaja vlastných výrobkov	48 550 058	47 355 211
Tržby z predaja HIM a materiálu	1 160 678	357 570
Čistý obrat spolu	52 617 912	50 569 325

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2025	2024
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	22 880	40 750
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	22 880	40 750
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	22 880	40 750
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 399 255	7 648 774
Opravy a údržba	310 126	387 682
Revízne služby	33 737	12 660
Nájomné	823 888	689 995
Poštovné	820	701
Telefónne	23 619	22 091
Reklama a propagácia	103 733	59 939
Provízie	1 198 509	528 322
Služby kooperácie	250 273	155 710
Prepravné	3 504 405	3 537 649
Cestovné	18 399	19 680
Reprezentačné	35 470	34 495
Vzdelávanie	42 057	32 663
Certifikácie	58 046	72 127
Právne, poradenské a personálny lízing	247 847	234 053
Manažérske	754 911	684 508
IT služby, technické	262 863	243 000
Administratívne, finančné	142 921	373 436
Čistiace, environmentálne	301 990	303 076
Manipulačné, modifikácie, bezpečnostné	66 935	52 210
Ostatné	218 706	204 777
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	253 185	179 158
Pokuty, penále	27 809	31 551
Manká a škody	223 057	143 816
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	2 319	3 791
Finančné náklady, z toho:	1 176 214	1 030 312
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	383 653	105 676
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	47 642	13 690
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	792 561	924 636
Nákladové úroky bankové úvery	542 747	641 965
Nákladové úroky z faktoringu	46 561	54 786
Nákladové úroky splátkový predaj a finančný leasing	17 726	18 179
Nákladové úroky iné	0	47 139
Náklady na derivátové operácie	9 060	1 890
Poplatky banke	30 497	37 391
Poistné majetku	145 970	123 286

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	7 636 654	6 914 857
Mzdy	5 052 228	4 585 700
Príjmy spoločníka	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	1 914 255	1 737 218
Zákonné sociálne náklady	670 171	591 939

6. Dane

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	2025	2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho :		
odpočítateľné	-50 984	-67 802
zdaniteľné	267 559	267 559
	-318 543	-335 361
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho :		
odpočítateľné	688 242	733 956
zdaniteľné	688 242	733 956
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 340 737	2 338 353
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %) *	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	714 719	740 775

Dane z príjmov

Informácie o dani z príjmov :

Názov položky	2025	2024
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	92 597

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

Názov položky	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 010 164		100,00 %	651 270		100,00 %
teoretická daň		-242 439	24,00 %		136 767	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	1 022 973	245 514	-24,30 %	874 998	183 750	28,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-631 097	-151 463	14,99 %	-534 046	-112 150	-17,22 %
Umorenie straty	0	0	0,00 %	-992 222	-208 367	-31,99 %
Spolu	-618 288	-148 389	14,69 %	0	0	0,00 %
Minimálna daň		3 840	-0,38 %		3 840	0,59 %
zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň		3 840	-0,38 %		3 840	0,59 %
Splatná daň z príjmov		3 840	-0,38 %		3 840	0,59 %
Odložená daň z príjmov		26 056	-2,58 %		-13 729	12,79 %
Celková vykázaná daň z príjmov		29 896	-2,96 %		-9 889	13,38 %

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky:

Spoločnosť nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31. decembru 2025.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje žiadne zostatky na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2025 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré ovplyvňujú náklady a výnosy sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnota obchodu 2025	Hodnota obchodu 2024
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	70 219	147 804
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	1 899 763	2 794 151
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	27 452 722	25 960 813
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	979 399	917 870
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12. 2025	Stav k 31.12. 2024
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	267 559	267 559
	Ostatné spriaznené osoby	1 875 596	2 334 805
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Ostatné pohľadávky	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	5 709 309	2 877 392
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Závazky voči spoločníkom	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	0	0

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

Konatelia za výkon funkcie v roku 2025 ani v roku 2024 nepoberali žiadne peňažne ani nepeňažné príjmy a neboli im poskytnuté žiadne úvery ani ručenia.

VIII. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Základné imanie	Rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2024	10 799 130	92 693	8 099	315 652	-1 335 848	-1 444 819	8 434 907
Presun	0	0	0	0	-1 444 819	1 444 819	0
Zvýšenie	0	0	0	0	0	0	0
Zníženie	0	0	0	-446 125	0	0	-446 125
Zisk za účtovné obdobie	0	0	0	0	0	661 160	661 160
31. decembra 2024	10 799 130	92 693	8 099	-130 473	-2 780 667	661 160	8 649 942
Presun	0	33 058	0	0	628 102	-661 160	0
Zvýšenie	0	0	0	1 110	0	0	1 110
Zníženie	0	0	0	130 473	0	0	130 473
Zisk za účtovné obdobie	0	0	0	0	0	-1 040 060	-1 040 060
31. decembra 2025	10 799 130	125 751	8 099	1 110	-2 152 565	-1 040 060	7 741 465

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2024 v hodnote 661 160 € nasledovne : (1) na rezervný fond podľa §124 ods.1 Obchodného zákonníka 5% čistého zisku vo výške 33 058 €, (2) na účet nerozdeleného zisku 95% čistého zisku vo výške 628 102 €.

3. Rozdelenie zisku / Vysporiadanie straty za bežný rok 2025

Ku dňu účtovnej závierky valné zhromaždenie nenavrholo vysporiadanie straty za rok 2025.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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