

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

FARGUELL NITRA, s.r.o.
Dolné Hony 8
949 01 Nitra

Spoločnosť FARGUELL NITRA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17. apríla 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 27. apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 26489/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu,
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod).

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 dňa 30. júla 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 je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje FARGUELL GROUP 2021, S/L., Calle Santander 11, Barcelona, Španielske kráľovstvo a konsolidované účtovné závierky sú k nahliadnutiu v spoločnosti FARGUELL GROUP 2021, S.L., Calle Santander 11, Barcelona, Španielske kráľovstvo.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2025 bol 88 (v účtovnom období 2024 bol 80).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 100, z toho 12 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2024 to bolo 75 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 13. júna 2025. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 bola uložená 23.10.2025.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Antonio Farguell Palomar (vznik funkcie 08.10.2008)
Antonio Farguell Baratau (vznik funkcie 12.09.2007)

Každý konateľ koná a podpisuje v mene spoločnosti samostatne.

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 (v roku 2024: žiadne).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2025 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
FARGUELL GROUP 2021 S.L.	1 360 642	100	100	-
Spolu	1 360 642	100	100	-

Štruktúra spoločníkov sa oproti stavu k 31.12.2024 nezmenila.

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.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- 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,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- 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.

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

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Stroje vo výrobe	4 - 12	lineárna	8,33 - 25
Colombo	15	lineárna	6,67
Lis Milan	12	lineárna	8,33
Automobily	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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. Opravné položky sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

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

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

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

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri vyskladnení oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzďavaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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.

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

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. 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.

8. 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 sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

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 vypočíta 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.

9. 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. 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 jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

12. 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.

13. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

15. 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 .

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach. V roku 2025 neboli takéto zmeny.

17. 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 príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť účtovala -1 725 091,23 - KZ na účte 428 k 31.12.2022

V priebehu roku 2025 spoločnosť identifikovala a účtovala o oprave chýb minulých období týkajúcich sa roku 2024 z titulu nesprávne vykázaného stavu zásob v roku 2024. V roku 2026 bolo podané dodatočné daňové priznanie za rok 2024 s výsledným vplyvom -11 763 EUR na Výsledok hospodárenia minulých rokov, ktorý vznikol účtovaním:

- Na účte 428102 v hodnote 63 583,72 EUR

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- Na účte 429105 v hodnote -51 234,66 EUR
- Na účte 429106 v hodnote -24 111,86 EUR.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH V SÚVAHE

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2025 je uvedený v tabuľke na strane 8.

Predchádzajúce účtovné obdobie:

Spoločnosť v roku 2024 obstarala hmotný majetok v hodnote 111 538 EUR a zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 151 560 EUR. Išlo hlavne o technické zhodnotenia už evidovaných strojov, nákup nových dopravníkov a strojov, nový automobil a zaradenie prístavby budovy.

Spoločnosť v roku 2024 neúčtuje o poskytnutých preddavkoch na dlhodobý hmotný majetok.

Na hmotný majetok je k 31.12.2024 zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG.

Bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť v roku 2025 obstarala hmotný majetok v hodnote 721 287 EUR a zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 419 132 EUR. Išlo hlavne o technické zhodnotenia už evidovaných strojov, nákup nových strojov a technické inštalácie k prístavbe budovy. Spoločnosť predala ohraňovací lis TruBend 7050 Oberbank z dôvodu spätného leasingu v hodnote 143 747 EUR.

Spoločnosť v roku 2025 účtuje o poskytnutých preddavkoch na dlhodobý hmotný majetok. Ide o poskytnutý preddavok na dodanie robotizovaného pracoviska CL00S v sume 40 440 EUR.

Na hmotný majetok je k 31.12.2025 zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	50 570	0	0	0	50 570	50 570	0	0	0	50 570	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	50 570	0	0	0	50 570	50 570	0	0	0	50 570	0	0
Pozemky	931 831	0	0	0	931 831	0	0	0	0	0	931 831	931 831
Stavby	5 745 250	36 865	0	0	5 782 115	1 992 520	241 030	0	0	2 233 550	3 752 730	3 548 565
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	5 979 877	368 768	17 306	13 500	6 344 839	4 760 462	414 024	17 306	0	5 157 180	1 219 415	1 187 659
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	13 500	171 907	0	-13 500	171 907	0	0	0	0	0	13 500	171 907
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	40 440	0	0	40 440	0	0	0	0	0	0	40 440
Dlhodobý hmotný majetok spolu	12 670 458	617 980	17 306	0	13 271 132	6 752 982	655 054	17 306	0	7 390 730	5 917 476	5 880 402
Neobčasný majetok spolu	12 721 028	617 980	17 306	0	13 321 702	6 803 552	655 054	17 306	0	7 441 300	5 917 476	5 880 402

Prehľad o pohybe neobčasného majetku
31.12.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	68 114	0	17 545	0	50 570	67 205	909	17 544	0	50 570	909	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	68 114	0	17 545	0	50 570	67 205	909	17 544	0	50 570	909	0
Pozemky	931 831	0	0	0	931 831	0	0	0	0	0	931 831	931 831
Stavby	5 742 539	2 711	0	0	5 745 250	1 751 388	241 132	0	0	1 992 520	3 991 151	3 752 730
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	5 984 728	50 505	108 878	53 522	5 979 877	4 436 315	433 025	108 878	0	4 760 462	1 548 413	1 219 415
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	53 522	13 500	0	-53 522	13 500	0	0	0	0	0	53 522	13 500
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	12 712 620	66 716	108 878	0	12 670 458	6 187 703	674 157	108 878	0	6 752 982	6 524 917	5 917 476
Neobčasný majetok spolu	12 780 734	66 716	126 423	0	12 721 028	6 254 908	675 066	126 422	0	6 803 552	6 525 827	5 917 476

Spoločnosť v roku 2025 vyradila osobný automobil Škoda Octavia z dôvodu predaja.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 985 300
---	-----------

Spoločnosť má uzatvorené nasledovné poistenia:

Druh poistenia	Poistná suma
poistenie budov	15 352 049
poistenie hnuteľných vecí	9 282 654
poistenie prerušenia prevádzky	2 960 053

Spoločnosť má uzatvorené aj povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie pre motorové vozidlá. Časť majetku obstaraného na leasing je poistená v rámci leasingových zmlúv.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 je uvedený v tabuľke na strane 8. V roku 2025 Spoločnosť neobstarala žiadny dlhodobý nehmotný majetok. Spoločnosť neeviduje v roku 2025 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku, preto nemá obsahovú náplň pre tento bod.

4. Zásoby

Spoločnosť v účtovnom období 2025 účtovala o opravných položkách k zásobám v sume 472 957,-EUR. Na zásoby evidované v spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG.

Spoločnosť účtuje zásoby metódou A.
Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 302	0	6 164	2 138	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	8 302	0	6 164	2 138	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

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 nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	0	0
Pohľadávky v lehote splatnosti do jedného roka	3 071 578	2 946 560
Pohľadávky po lehote splatnosti	266 292	541 276
Spolu	3 337 870	3 487 836

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

Krátkodobé pohľadávky sú zabezpečené záložným právom v prospech Oberbank AG, pobočka banky v Slovenskej republike.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Pokladnica	127	507
Ceniny - stravné lístky	0	20
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	79 617	85 202
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	79 744	85 729

7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Účty časového rozlíšenia na strane aktív tvoria tieto položky:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	46 414	8 570
Služby	12 727	3 100
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	59 141	11 670
Príjmy budúcich období - krátkodobé	4 668	0
Spolu	63 809	11 670

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2025 je 1 360 642,- EUR.
Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenilo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2024 vo výške 1 032 321 EUR bola rozdelená takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých období	1 032 321
Spolu	1 032 321

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške -336 706 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu na rozdelenie výsledku je takýto:

- prevod na účet nerozdelená strata minulých rokov 336 706 EUR.

V priebehu roku 2025 spoločnosť identifikovala a účtovala o oprave chýb minulých období týkajúcich sa roku 2024 z titulu nesprávne vykázaného stavu zásob z roku 2024. V roku 2026 bolo podané dodatočné daňové priznanie s výsledným vplyvom – 11763 EUR na Výsledok hospodárenia minulých rokov, ktorý vznikol účtovaním:

- na účte 428102 v hodnote 63 583,72 EUR
- na účte 429105 v hodnote -51 234,66 EUR
- na účte 429106 v hodnote -24 111,86 EUR

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2025 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy:	83 460	63 043	-72 320	-11 140	63 043
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30 588	38 220	-26 448	-4 140	38 220
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	30 588	38 220	-26 448	-4 140	38 220
Ostatné rezervy					
Overenie účtovnej závierky	8 151	10 000	-8 151	0	10 000
Krátkodobé rezervy	44 721	14 823	-37 721	-7 000	14 823
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	52 872	24 823	-45 872	-7 000	24 823

Všetky rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období, t.j. v roku 2026.

10. Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Názov položky	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Dlhodobé záväzky		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	578 073	596 723
Záväzky po splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	578 073	596 723
Krátkodobé záväzky		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 516 465	1 863 763
Záväzky po splatnosti	503 041	688 586
Krátkodobé záväzky spolu	3 019 506	2 552 349

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.

Dlhodobé záväzky sú tvorené:

- záväzkami zo sociálneho fondu – vid' bod 12.,
- dlhodobou časťou záväzkov z finančného prenájmu v hodnote 572 633,- EUR (k 31.12.2024 hodnota 586 886,- EUR).

Krátkodobé záväzky sú tvorené:

- záväzkami z obchodného styku v hodnote 2 178 726,- Eur (k 31.12.2024 hodnota 2 085 226,- Eur),
- záväzkami voči zamestnancom 149 862,- Eur (k 31.12.2024 hodnota 109 464,- Eur),
- záväzkami zo sociálneho zabezpečenia 99 527,- Eur (k 31.12.2024 hodnota 71 682,- Eur),
- daňovými záväzkami 86 468,- Eur (k 31.12.2024 hodnota 52 822,- Eur),
- záväzkami voči prepojeným ÚJ 209 284,- Eur (k 31.12.2024 hodnota 0,- Eur)
- inými záväzkami, ktoré tvorí najmä krátkodobá časť záväzkov z lízingu v hodnote 295 639,- Eur (k 31.12.2024 hodnota 233 155,- Eur).

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom.

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

	Účtovná hodnota	Splatnosť		
		Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	51 270	51 270	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 127 456	2 127 456	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	209 284	209 284	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	5 440	0	5 440	0
Záväzky voči zamestnancom	149 862	149 862	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	99 527	99 527	0	0
Daňové záväzky a dotácie	86 468	86 468	0	0
Iné záväzky	868 272	295 639	572 633	0
Záväzky spolu	3 597 579	3 019 506	578 073	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

	Účtovná hodnota	Splatnosť		
		Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	216 923	216 923	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	1 868 303	1 868 303	0	0
Ostatné závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	9 838	0	9 838	0
Závazky voči zamestnancom	109 464	109 464	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	71 682	71 682	0	0
Daňové závazky a dotácie	52 822	52 822	0	0
Iné závazky	820 040	233 155	586 885	0
Závazky spolu	3 149 072	2 552 349	596 723	0

11. Odložený daňový záväzok

Výška odloženej dane je v bežnom účtovnom období 368 125,- Eur (v minulom období 359 744,- Eur). Zvýšenie daňového záväzku v aktuálnom období bolo účtované na účte 592 – Odložená daň. Vid' aj bod 17 týchto poznámok.

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 533 856	1 498 935
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložený daňový záväzok	368 125	359 744

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
	EUR	EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 838	7 453
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 894	8 987
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 894</i>	<i>8 987</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>-16 292</i>	<i>-6 602</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 440	9 838

Sociálny fond je podľa zákona o sociálnom fonde tvorený povinne na ťarchu nákladov v povinnej výške. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na stravovanie zamestnancov.

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v	
				Eur 31.12.2025	Eur 31.12.2024
Dlhodobé bankové úvery					
Úver Oberbank refinancovanie TB	EUR	1,65	20.10.2026	0	100 595
Úver Oberbank nehnuteľnosti	EUR	1,85	20.6.2027	53 137	204 672
Úver Oberbank stavba 2021	EUR	1,28	20.2.2027	982 143	1 089 286
Unicredit	EUR	1,45	1.11.2027	222 973	466 216
Unicredit 422/CORP/2025	EUR	1,65	18.9.2030	124 640	0
Úver Oberbank dofin. stavby 2021	EUR	5,23	20.5.2036	204 217	225 903
				1 587 109	2 086 672
Krátkodobé bankové úvery					
Úver Oberbank refinancovanie TB	EUR	1,65	31.12.2026	100 596	120 716
Úver Oberbank nehnuteľnosti	EUR	1,85	31.12.2026	151 534	151 534
Úver Oberbank stavba 2021	EUR	1,28	31.12.2026	107 143	107 143
Úver Oberbank dofin. stavby 2021	EUR	5,23	31.12.2026	21 687	21 687
Kontokorent Oberbank	EUR	4,25	priebežne	1 164 066	902 121
Unicredit	EUR	1,45	31.12.2026	243 243	243 243
Unicredit 422/CORP/2025	EUR	1,65	31.12.2026	22 160	0
Kreditné karty	EUR	3	priebežne	6 831	6 267
				1 817 259	1 552 711
Spolu				3 404 368	3 639 383

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	646 363	644 322
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 491 326	1 947 516
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	95 783	139 156
Spolu	2 233 472	2 730 994

V roku 2025 zostala hlavnou financujúcou bankou Oberbank AG, pobočka zahraničnej banky na Slovensku.

Zabezpečenie úverov:

Všetky úvery poskytnuté bankou Oberbank AG sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný a hnuťelný majetok Spoločnosti, pohľadávkami a blankozmenkou.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v Eur k 31.12.2025	Suma istiny v Eur k 31.12.2024
Dlhodobé pôžičky					
Farguell Industrias Metálicas, s.a.	EUR	3,25%		0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0
Krátkodobé pôžičky					
Farguell Industrias Metálicas, s.a.	EUR	3,25%		209 284	0
Krátkodobé pôžičky spolu				209 284	0
Spolu				209 284	0

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomoci podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	209 284	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	209 284	0

15. Časové rozlíšenie na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Iné - dobropis vystavený pre odberateľa	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
	0	0
Spolu	0	0

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**Finančný prenájom - Spoločnosť ako nájomca**

Spoločnosť má k 31.12.2025 evidované záväzky z finančného prenájmu vo výške 836 482,- Eur. Záväzky z finančného prenájmu sú z prenájmu osobného automobilu a rôznych strojov. Spoločnosť v roku 2025 obstarala formou finančného dva CNC ohraňovacie lisys TruBend.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Názov položky	31. 12. 2025			31.12.2024		
	do 1 roka vrátane	Splatnosť 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	Splatnosť 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	263 849	572 632	0	81 409	67 457	218 545
Finančný náklad	20 850	29 172	0	14 328	3 714	6 914
Spolu	284 699	601 804	0	95 737	71 171	225 459

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:					
teoretická daň	-289 440		100,00 %	-785 123	
Daňovo neuznané náklady	870 023	208 806	-72,14 %	1 300 751	273 158
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0
Iné	-418 564	-100 455	34,71 %	-436 688	-91 704
Spolu	162 019	38 885	-13,43 %	78 940	16 578
Odpočet daňovej licencie					
Splatná daň z príjmov		38 885	-13,43 %		16 578
Odložená daň z príjmov		8 381	-2,90 %		229 609
Celková daň z príjmov		47 266	-16,33 %		246 187

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2025 EUR	2024 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov pre obdobie 2025 v Slovenskej republike je 24 % (v roku 2024: 21 %)		

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o derivátoch, preto nemá obsahovú náplň pre tento bod.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony, tovar a služby sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2025 EUR	2024 EUR
Výrobky	15 254 097	13 092 348
Spolu	15 254 097	13 092 348
Tovar	1 261 948	1 101 602
Spolu	1 261 948	1 101 602
Služby	18 020	74 235
Spolu	18 020	74 235
SPOLU	16 534 065	14 268 185

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie stavu o 71 909,- Eur (v roku 2024 zvýšenie stavu o 326 551,- Eur).

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2025	31. 12. 2024	31. 12. 2023	2025	2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	372 695	237 040	262 062	135 655	-25 022
Hotové výrobky	705 900	769 646	418 073	-63 746	351 573
Spolu	<u>1 078 595</u>	<u>1 006 686</u>	<u>680 135</u>	71 909	326 551
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>71 909</u>	<u>326 551</u>

3. Aktívacia

Účtovná jednotka neúčtovala o aktivácii.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2025	2024
	EUR	EUR
Tržby z predaja materiálu	1 449 078	1 263 398
Tržby z predaja dlhodobého majetku	149 014	0
Predaj odpadu - kovový šrot	783 138	696 047
Poistné plnenie	0	0
Iné	605 364	1 104 412
Spolu	<u>2 986 594</u>	<u>3 063 857</u>
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Inventúrne rozdiely - prebytky	<u>377 899</u>	<u>0</u>

5. Osobné náklady

	2024	2024
	EUR	EUR
Mzdy	2 254 969	1 720 269
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	816 899	627 103
Ostatné sociálne náklady	189 215	163 839
Spolu	<u>3 261 083</u>	<u>2 511 211</u>

6. Kurzové zisky

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

	2025 EUR	2024 EUR
Výnosové úroky	0	4 875
Kurzové zisky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	4 875

8. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, kurzové straty, finančné náklady*Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:*

	2025 EUR	2024 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	18 992	16 848
Opravy a udržiavanie	293 455	495 610
Outsourcing	466 984	309 442
Preprava	488 463	478 951
Služby zahraničných expertov	541 714	554 794
Služby povrchovej úpravy materiálov	1 421 368	1 001 810
Ostatné	702 285	1 101 205
Spolu	3 933 261	3 958 660

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť:

	2025 EUR	2024 EUR
Odpis pohľadávky	491	61 303
Poistenie	44 137	34 120
Pokuty a penále	211	13
Manká a škody	246 916	501 589
Iné	10 829	47 415
Spolu	302 584	644 440

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

Prehľad o kurzových stratách:

Spoločnosť v období 2025 neúčtovala o kurzových stratách, v období 2024 neúčtovala o kurzovej strate.

Prehľad o finančných nákladoch:

	2025 EUR	2024 EUR
Nákladové úroky	81 689	87 867
Nákladové úroky pre prepojené jednotky	9 284	0
Bankové poplatky	20 740	15 961
Spolu	111 713	103 828

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2025	2024
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zázvierky audítorm	18 992	16 848
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	11 025	0
Ostatné neaudítorské služby	6 601	35 454
Spolu	36 618	52 302

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

10. 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
Slovenská republika	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	572 641	1 204 733
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	4 851 775	3 862 341
	Spolu	5 424 416	5 067 074
Poľsko	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	1 607 957	1 783 037
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	0	13 463
	Spolu	1 607 957	1 796 500
Maďarsko	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	2 338 983	2 272 539
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	0	0
	Spolu	2 338 983	2 272 539
Nemecko	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	138 865	154 640
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	373 812	570 714
	Spolu	512 677	725 354
Iné	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	4 856 398	4 155 583
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	1 793 634	251 134
	Spolu	6 650 032	4 406 717
Spolu	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	9 514 844	9 570 532
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	7 019 221	4 697 652
	Spolu	16 534 065	14 268 184

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neviduje k 31.12.2025 majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Podmienený majetok a záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé existencie žiadnych podmienených záväzkov a majetku.

1. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

2. Najatý majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

3. Prenajatý majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

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

Po 31.12.2025 nenastali žiadne významné skutočnosti ani udalosti, ktoré by mali podstatný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností uvedených v účtovnej závierke alebo ktoré by si vyžadovali úpravu údajov vykázaných v účtovnej závierke alebo ich osobitné zverejnenie v poznámkach.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia a iné spriaznené osoby. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je materská spoločnosť FARGUELL GROUP S.L., Španielsko.

Transakcie so spriaznenými osobami

	2025					
	Náklady	Výnosy	Pohľadávky z obchodného styku	Záväzky z obchodného styku	Poskytnuté pôžičky	Prijaté pôžičky
Materská spoločnosť	54 520	0	0	4 543	0	0
Iná spriaznená osoba 1	618 199	1 731 320	0	46 726	0	539 384
Iná spriaznená osoba 2	95 880	0	0	0	0	0
Iná spriaznená osoba 3	196 300	0	0	0	0	0
SPOLU	964 899	1 731 320	0	51 269	0	539 384

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2024

	Náklady	Výnosy	2024		Poskytnuté pôžičky	Priaté pôžičky
			Pohľadávky z obchodného styku	Závazky z obchodného styku		
Materská spoločnosť	461 952	115 844	3 008	194 947	0	0
Iná spriaznená osoba 1	14 334	0	0	6 516	0	0
Iná spriaznená osoba 2	91 800	0	0	0	0	0
Iná spriaznená osoba 3	300 000	0	0	48 700	0	0
SPOLU	868 086	115 844	3 008	250 163	0	0

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

Odmeny pre štatutárnych zástupcov z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené.

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 (v roku 2024: žiadne).

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	1 360 642	0	0	0	1 360 642
Ostatné kapitálové fondy	841 998	0	0	0	841 998
Zákonný rezervný fond	136 066	0	0	0	136 066
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 456 050	-11 763	0	-1 032 321	2 411 966
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 456 050	63 584	0	0	3 519 634
Neuhradená strata minulých rokov	0	-75 347	0	-1 032 321	-1 107 668
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 032 321	-336 706	0	1 032 321	-336 706
Spolu	4 762 435	-348 469	0	0	4 413 966

V roku 2025 Spoločnosť účtovala o rozdelení hospodárskeho výsledku z predchádzajúceho obdobia na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

V priebehu roku 2025 spoločnosť identifikovala a účtovala o oprave chýb minulých období týkajúcich sa roku 2024 z titulu nesprávne vykázaného stavu zásob z roku 2024. V roku 2026 bolo podané dodatočné daňové priznanie s výsledným vplyvom -11 763 EUR na Výsledok hospodárenia minulých rokov, ktorý vznikol účtovaním:

- Na účte 428102 v hodnote 63 583,72 EUR
- Na účte 429105 v hodnote -51 234,66 EUR
- Na účte 429106 v hodnote -24 111,86 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

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	1 360 642	0	0	0	1 360 642
Ostatné kapitálové fondy	841 998	0	0	0	841 998
Zákonný rezervný fond	136 066	0	0	0	136 066
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 698 268	0	0	757 782	3 456 050
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 698 269	0	0	757 782	3 456 051
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	<u>757 782</u>	<u>-1 032 321</u>	<u>0</u>	<u>-757 782</u>	<u>-1 032 321</u>
Spolu	<u>8 493 025</u>	<u>-1 032 321</u>	<u>0</u>	<u>757 782</u>	<u>8 218 486</u>

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenilo.

V Nitre 12.6.2026

Schválil: Antonio Farguell Palomar

FARGUELL NITRA , s.r.o.

Účtovná zázvierka
k 31. decembru 2025

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Prehľad peňažných tokov (v EUR) k 31.12.2025

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-289 440	-785 122
	Opravy hosp.výsledku min.rokov v bežnom období		
	Mezisúčtet	-289 440	-785 122
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov:</i>	1 103 045	1 597 265
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	655 054	674 649
A.1.2.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.3.	Úroky účtované do nákladov	90 973	87 867
A.1.4.	Úroky účtované do výnosov	0	-4 875
A.1.5.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.6.	Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 266	0
A.1.7.	Zmena stavu opravných položiek	213 146	243 507
A.1.8.	Bezodplatné dary	0	0
A.1.9.	Zmena stavu rezerv	-20 417	-52 456
A.1.10.	Kurzové rozdiely	0	0
A.1.11.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-66 091	85 680
A.1.12.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	235 646	562 893
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i>	-14 653	-1 585 106
A.2.1.	Pohľadávky	-28 144	746 621
A.2.2.	Zásoby	-449 267	-989 745
A.2.3.	Závazky	462 758	-1 341 982
A.2.4.	Krátkodobý finančný majetok		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	798 952	-772 963
A.3.	Platené úroky	-81 688	-87 867
A.4.	Prijaté úroky	0	0
A.5.	Platená daň z príjmov	138 735	-391 254
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	855 998	-1 252 084
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	-761 727	-66 298
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	149 014	0
B.3.	Platené úroky	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	0
B.5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	0
B.6.	Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	0	0
B.7.	Prijaté úroky	0	0
B.8.	Prijaté dividendy		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-612 713	-66 298
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Príjmy a výdavky spojené s úvermi	264 546	1 506 351
C.2.	Príjmy a výdavky spojené s vydanými dlhopismi	0	0
C.3.	Príjmy a výdavky spojené s prijatými pôžičkami	0	0
C.4.	Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami	-951 648	-1 298 860
C.5.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu	437 834	4 961
C.6.	Vyplatené dividendy	0	0
C.7.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
C.8.	Kapitálové fondy (uvedte dôvod, napr. prijaté peňažné dary)	0	0
C.9.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
C.10.	Nerozdelený zisk (výsledný CF musí byť = 0)	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-249 268	212 452
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 984	-1 105 930
E.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	85 728	1 191 659
F.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
G.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	79 744	85 729