

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TI-Hanil Slovakia, s.r.o.
Krásno nad Kysucou 2203
023 02 Krásno nad Kysucou

Spoločnosť TI-Hanil Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. decembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č. 17612/L).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

- Výroba komponentov – brzdové a palivové vedenia a zväzky
- Predaj doplnkov motorových vozidiel v rozsahu voľnej živnosti
- Predaj dielov, súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel s výnimkou autoalarmov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- Reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Prieskum trhu

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. decembra 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom ABC Technologies Holdings, Inc., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje ABC Technologies Holdings, Inc. so sídlom 2 Norelco Drive, Toronto, Ontario, M9L 2X6, Canada. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	302	361
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	241	345
počet vedúcich zamestnancov	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. septembra 2025 spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok 2025 a nasledujúce roky.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Konatelia:	Ho Jae Lee Ján Švec	Ho Jae Lee Jean Philippe Leonard

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
TI Automotive Holdings Limited	6 639	100	100	0
Spolu	6 639	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	Rovnomerne	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	4 -12	Rovnomerne	8,3 - 25
Samostatný hmotný majetok Stroje, prístroje a zariadenia	1,4 -16	Rovnomerne	6,3 – 71,4

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.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) 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 prísluša. 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, overenie účtovnej závierky auditorom a ostatné rezervy.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové 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 vyrovnať 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.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku alebo tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku alebo tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – brzdových a palivových vedení a zväzkov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2025	0	59 714	0	0	0	14 337	0	74 051
Prírastky	0	0	0	0	0	84 100	0	84 100
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	59 714	0	0	0	98 437	0	158 151
Oprávky								
Stav k 1.1.2025	0	59 714	0	0	0	0	0	59 714
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	59 714	0	0	0	0	0	59 714
Opravné položky								
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	14 337	0	14 337
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	98 437	0	98 437

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	59 714	0	0	0	0	0	59 714
Prírastky	0	0	0	0	0	14 337	0	14 337
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	59 714	0	0	0	14 337	0	74 051
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	59 714	0	0	0	0	0	59 714
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	59 714	0	0	0	0	0	59 714
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	14 337	0	14 337

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2025	0	0	5 570 086	0	0	0	25 474	0	5 595 560
Prírastky	0	0	0	0	0	0	877 634	1 232 135	2 109 768
Úbytky	0	0	271 635	0	0	0	0	0	271 635
Presuny	0	0	1 954 338	0	0	0	-724 057	-1 230 281	0
Stav k 31.12.2025	0	0	7 252 789	0	0	0	179 051	1 854	7 433 694
Oprávky									
Stav k 1.1.2025	0	0	4 120 020	0	0	0	0	0	4 120 020
Prírastky	0	0	269 008	0	0	0	0	0	269 008
Úbytky	0	0	271 635	0	0	0	0	0	271 635
Stav k 31.12.2025	0	0	4 117 394	0	0	0	0	0	4 117 394
Opravné položky									
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2025	0	0	1 450 066	0	0	0	25 474	0	1 475 540
Stav k 31.12.2025	0	0	3 135 396	0	0	0	179 051	1 854	3 316 300

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd až do výšky 100 000 000 GBP (2024: 100 000 000 GBP).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	0	0	5 902 504	0	0	0	31 164	46 988	5 980 656
Prírastky	0	0	0	0	0	0	491 020	0	491 020
Úbytky	0	0	876 115	0	0	0	0	0	876 115
Presuny	0	0	543 698	0	0	0	-496 710	-46 988	0
Stav k 31.12.2024	0	0	5 570 086	0	0	0	25 474	0	5 595 560
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	0	4 740 394	0	0	0	0	0	4 740 394
Prírastky	0	0	255 741	0	0	0	0	0	255 741
Úbytky	0	0	876 115	0	0	0	0	0	876 115
Stav k 31.12.2024	0	0	4 120 020	0	0	0	0	0	4 120 020
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	0	0	1 162 110	0	0	0	31 164	46 988	1 240 261
Stav k 31.12.2024	0	0	1 450 066	0	0	0	25 474	0	1 475 540

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2025
Materiál	187 786	78 088	114 513	40 228	111 133
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 670	2 529	1 775	160	5 264
Výrobky	116	162	116	0	162
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	192 572	80 779	116 403	40 388	116 559

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadbytočnosti/nepredajnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	142 541	77 920	6 267	26 408	187 786
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	740	4 474	544	0	4 670
Výrobky	85	116	85	0	116
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	143 366	82 510	6 896	26 408	192 572

Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

4. Pohľadávky

O opravných položkách k pohľadávkam Spoločnosť neúčtovala.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 308 715	7 550	2 316 265
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	466 798	4 520	471 318
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 841 917	3 030	1 844 947
Ostatné krátkodobé pohľadávky	208 967	0	208 967
Daňové pohľadávky a dotácie	189 578	0	189 578
Iné pohľadávky	19 389	0	19 389
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 517 682	7 550	2 525 232

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 428 721	2 965	2 431 686
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	74 878	2 881	77 759
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 353 843	84	2 353 927
Ostatné krátkodobé pohľadávky	68 017	0	68 017
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	44 228	0	44 228
Iné pohľadávky	23 789	0	23 789
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 496 738	2 965	2 499 703

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Poistné	13 508	19 566
IT služby	387	387
Konto pracovného času	6 505	0
Nájom výrobnéj haly	53 943	53 146
Ostatný prenájom	10 665	9 534
Náklady budúcich období spolu	85 008	82 633

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2025	2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 655	27 867
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	72 259	72 035
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	72 259	72 035
Čerpanie sociálneho fondu	60 056	68 247
Konečný zostatok sociálneho fondu	43 858	31 655

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	43 858	0	0	43 858
Záväzky zo sociálneho fondu	0	43 858	0	0	43 858
Dlhodobé záväzky spolu	0	43 858	0	0	43 858
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 182 490	577 429	2 759 919
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 745 070	525 302	2 270 372
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	437 420	52 127	489 547
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 672 188	0	7 672 188
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 999 455	0	6 999 455
Záväzky voči zamestnancom	0	0	317 656	0	317 656
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	201 344	0	201 344
Daňové záväzky a dotácie	0	0	153 733	0	153 733
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 854 678	577 429	10 432 107

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	31 655	0	0	31 655
Závazky zo sociálneho fondu	0	31 655	0	0	31 655
Dlhodobé záväzky spolu	0	31 655	0	0	31 655
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 634 713	61 150	4 695 863
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 985 004	0	3 985 004
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	649 709	61 150	710 859
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 158 025	0	2 158 025
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 041 508	0	1 041 508
Závazky voči zamestnancom	0	0	374 221	0	374 221
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	245 621	0	245 621
Daňové záväzky a dotácie	0	0	496 675	0	496 675
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 792 738	61 150	6 853 888

Závazky Spoločnosti nie sú zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2025
	0				0
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	497 667	119 472	490 420	5 764	120 955
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 665</i>	<i>33 259</i>	<i>85 665</i>	<i>0</i>	<i>33 259</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	85 665	31 870	85 665	0	31 870
Konto pracovného času	0	1 389	0	0	1 389
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>412 002</i>	<i>86 213</i>	<i>404 755</i>	<i>5 764</i>	<i>87 696</i>
Dohad na úpravu predajných cien	177 936	2 683	173 866	2 586	4 166
Overenie účtovnej závierky audítorom	14 584	9 846	14 584	0	9 846
Nevyfakturované dodávky	191 665	73 683	190 803	862	73 683
Odstupné	27 818	0	25 502	2 316	0
Rezervy spolu	497 667	119 472	490 420	5 764	120 955

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
	0				0
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	416 156	485 927	401 089	3 327	497 667
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>165 337</i>	<i>85 665</i>	<i>165 337</i>	<i>0</i>	<i>85 665</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	165 337	85 665	165 337	0	85 665
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>250 819</i>	<i>400 262</i>	<i>235 752</i>	<i>3 327</i>	<i>412 002</i>
Dohad na úpravu predajných cien	11 740	166 196	0	0	177 936
Overenie účtovnej závierky audítorom	29 100	14 584	29 100	0	14 584
Nevyfakturované dodávky	200 622	191 665	200 622	0	191 665
Odstupné	9 357	27 818	6 030	3 327	27 818
Rezervy spolu	416 156	485 927	401 089	3 327	497 667

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k		Suma istiny v mene EUR k	
				31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Krátkodobé pôžičky, z toho:				6 999 455	1 041 508	6 999 455	1 041 508
		1,9% na kreditnom zostatku / 3,5% na debetnom zostatku	na požiadanie				
Pôžička od materskej spoločnosti TI Automotive Limited	EUR			6 999 455	1 041 508	6 999 455	1 041 508
Spolu				6 999 455	1 041 508	6 999 455	1 041 508

Úver je splatný v zmysle zmluvných podmienok na požiadanie.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Tržby za vlastné výrobky	30 204 160	35 567 464
Tržby z predaja služieb	372 989	181 489
Tržby za tovar	927 094	31 514
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	31 504 243	35 780 467

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Slovensko	14 400 260	16 673 050	867 484	0	11 008	9 173	15 278 752	16 682 223
Česká republika	13 009 178	15 481 350	53 979	25 442	0	0	13 063 157	15 506 792
Poľsko	1 621 383	2 043 944	5 631	6 072	734	0	1 627 748	2 050 016
Nemecko	881 172	911 516	0	0	250 325	0	1 131 497	911 516
Francúzsko	271 315	429 645	0	0	0	0	271 315	429 645
Ostatné	20 852	27 960	0	0	110 922	172 317	131 774	200 277
Spolu	30 204 160	35 567 464	927 094	31 514	372 989	181 489	31 504 243	35 780 467

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 78 376 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 78 376 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024	Stav k 1.1.2024	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2025	2024
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	336 559	228 846	222 503	107 713	6 343
Výrobky	287 573	316 910	258 619	-29 337	58 290
Spolu	624 132	545 755	481 122	78 376	64 633
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				78 376	64 633

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 044	0
Ostatná aktivácia	1 044	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 433	29 313
Predaj materiálu	1 240	25 554
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Ostatné	16 193	3 759
Finančné výnosy, z toho:	2 918	14 729
Kurzové zisky, z toho:	2 918	2 253
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 918	2 253
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	12 476
prijaté úroky	0	12 476

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 535 848	5 937 702
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 174</i>	<i>30 397</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 174	30 397
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 512 674</i>	<i>5 907 305</i>
Náklady skupiny	1 686 761	1 468 486
Licenčné poplatky	0	1 205 000
Nájomné	806 345	788 702
Doprava	404 537	506 524
Oprava a udržiavanie	43 955	69 059
Cestovné	57 475	56 569
Externé výrobné služby	1 067 234	1 438 621
Personálne služby	17 423	12 496
Strážna služba	50 769	50 429
Náklady na reprezentáciu	11 754	14 952
Komunikačné služby	13 662	13 489
Spracovanie miezd	29 594	31 644
Poradenstvo BOZP	20 000	18 000
Právne poradenstvo	12 424	5 640
Ostatné	290 741	227 694
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	135 049	155 053
Predaj materiálu	73	41 731
Ostatné	134 976	113 322
Finančné náklady, z toho:	140 253	88 049
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 252</i>	<i>992</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 252	992
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>139 001</i>	<i>87 057</i>
Úrokové náklady	137 132	85 019
Ostatné	1 869	2 038

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	7 722 353	7 932 302
Mzdy	5 343 925	5 458 244
Sociálne poistenie	1 355 525	1 430 182
Zdravotné poistenie	596 119	609 318
Sociálne zabezpečenie	426 784	434 558

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Zaúčtované do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2025
Dlhodobý majetok	-334 728	0	-94 053	-428 780
Opravná položka k DHM	0	0	0	0
Zásoby	192 572	0	-76 013	116 559
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	412 002	0	-324 306	87 696
Daňové straty	0	0	1 840 491	1 840 491
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	1 507 735	0	-1 291 961	215 774
Celkom	1 777 581	0	54 158	1 831 739
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	420 317	0	12 998	439 617
Vplyv zmeny sadzby dane	6 302	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka	426 620	0	12 998	439 617
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	426 620	0	12 998	439 617

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	6 302

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

Názov položky	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-259 440			65 875		
Teoretická daň		-62 266	24 %		13 834	21%
Minimálna daň		3 840				
Daňovo neuznané náklady	205 282	49 268		77 965	16 373	
Výnosy nepodliehajúce dani		0				
Zmena sadzby dane		0			-53 327	
Spolu		-9 158			-23 121	36%
Splatná daň z príjmov		3 840			359 382	14%
Odložená daň z príjmov		-12 998			-382 503	22%
Celková daň z príjmov		-9 158			-23 121	36%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Prenajatý majetok - nebytové priestory	2 672 323	2 258 950
Majetok v nájme (operatívny prenájom) - úžitkové vozidlá	119 622	114 664
IT zariadenia	63 665	44 551
Ostatné	7 446	18 275
Odpísané pohľadávky voči FO	590	51
Odpísané pohľadávky voči PO	1 319	1 319

Hodnoty prenatateho majetku vykázane v tabuľke vyššie predstavujú súhrn budúcich záväzkov plynúcich z nájomných a obdobných zmlúv splatných v nasledujúcich obdobiach až do konca nájomnej zmluvy, prípadne do konca obdobia, od ktorého je možné zmluvu vypovedať bez významnej zmluvnej pokuty alebo inej významnej sankcie.

Spoločnosť v hospodárskom roku, za ktorý zostavuje riadnu účtovnú závierku má v nájme:

- Dvanásť úžitkových automobilov formou operatívneho leasingu v obstarávacej cene 402 298 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2026 až 2029.
- IT zariadenia formou operatívneho leasingu v obstarávacej cene 121 738 EUR. Zmluvy sú uzatvorené do roku 2025 až 2028.
- Nebytové priestory o rozlohe 10 617 m² s dobou nájmu do 31. decembra 2029.

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2025	2024
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	509 664	19 159
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	13 486 880	14 869 109
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	1 174 385	1 394 647
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 761 987	2 708 456
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	361 980	172 317
Iné (nákladové úroky)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	137 132	85 019
Iné (výnosové úroky)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	12 476
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	31.12.2025	31.12.2024
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 270 372	3 985 004
Pohľadávky z obchod. styku	Ostatné spriaznené strany	471 317	77 759
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 999 455	1 041 508

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

Členovia štatutárnych orgánov v rokoch 2024 a 2025 nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav				Stav k 31.12.2025
	k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	695 609	0	0	88 996	784 605
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	88 996	0	250 282	-88 996	-250 282
Vlastné imanie spolu	791 908	0	250 282	0	541 626

Položka vlastného imania	Stav				Stav k 31.12.2024
	k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	966 456	0	400 000	129 153	695 609
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	129 153	88 996	0	-129 153	88 996
Vlastné imanie spolu	1 102 912	88 996	400 000	0	791 908

V roku 2025 bolo rozhodnutím spoločníka Spoločnosti schválené preúčtovanie zisku v hodnote 88 996 EUR na nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 88 996 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2024
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	88 996
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Spolu	88 996

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2025

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2025.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti, krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2025	2024
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-259 440	65 875
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	269 008	255 741
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	538	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-76 013	49 206
Zmena stavu rezerv	-376 712	81 511
Úrokové náklady (netto)	137 132	72 543
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-305 487	524 876
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	161 136	863 606
Úbytok / Prírastok zásob	-920 584	-630 939
Úbytok / Prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 035 597	516 491
Prevádzkové peňažné toky	-3 100 532	1 274 034
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-3 100 532	1 274 034
Zaplatené úroky	-137 132	-85 019
Prijaté úroky	0	12 476
Zaplatená daň z príjmov	-525 346	196 103
Vyplatené podiely na zisku	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 763 010	1 397 594
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 193 868	-505 356
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 193 868	-505 356
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy pôžičiek prijatých od materskej spoločnosti	36 611 758	40 820 027
Splátky pôžičiek prijatých od materskej spoločnosti	-30 653 811	-42 002 162
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 957 947	-1 182 135
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 069	-289 897
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	460	290 358
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 530	460