

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CESAM s.r.o.
Hlavná 1795/58
952 01 Vrábľe

Spoločnosť CESAM s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. januára 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 16. februára 2005.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Rezanie a zváranie kovových platní
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Kúpa tovaru na účely 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 ku dňu 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 13. júna 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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Actaris Capital S.A., Route d'Esch 412F, Luxemburg L-2086, Luxemburské veľkovoľvodstvo. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Actaris Capital S.A., Route d'Esch 412F, Luxemburg L-2086, Luxemburské veľkovoľvodstvo.

Konsolidované účtovné závierky sú prístupné v sídle spoločnosti Actaris Capital S.A., Route d'Esch 412F, Luxemburg L-2086, Luxemburské veľkovoľvodstvo.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2025 bol 112 (v účtovnom období 2024 bol 115).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 114, z toho 4 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2024 to bolo 121 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti ku dňu 31. decembru 2024 bola uložená do registra účtovných závierok 25. júna 2025.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13. júna 2025 schválilo spoločnosť Forvis Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. 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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý nehmotný majetok zaradený 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	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý hmotný majetok zaradený 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	12	lineárna	8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67
Stavby	20	lineárna	5

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej

a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení 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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

7. 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 nevykonalné pohľadávky.

8. Finančné účty

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

9. 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.

10. Záväzky

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

11. 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

13. 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,
- 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.

14. 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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzía 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 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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

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

17. Výnosy

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

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

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

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

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

18. 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.

19. Oprava chýb minulých období

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

Spoločnosť nemá záložné právo na majetok.

CESAM s.r.o.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2025</i>								
Dlhodobý nehmotný majetok		Bežné účtovné obdobie						
A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér C	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok g	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		41 049	2755					43 804
Prírastky		2 019	0					2 019
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		43 068	2 755					45 823
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 138	308					38 446
Prírastky		974	924					1 898
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		39 112	1 232					40 344
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Prírastky		0	0					0
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 911	2 447					5 358
Stav na konci účtovného obdobia		3 956	1 523					5 479

CESAM s.r.o.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2024</i>								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	C	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088	0					38 088
Prírastky		2 961	2 755					5 716
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		41 049	2 755					43 804
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088	0					38 088
Prírastky		50	308					358
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		38 138	308					38 446
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Prírastky		0	0					0
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		2 911	2 447					5 358

CESAM s.r.o.									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2025</i>									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a bory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		713 614	3 237 746						3 951 360
Prírastky		0	485 513						485 513
Úbytky		0	90 673						90 673
Presuny		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		713 614	3 632 586						4 346 200
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		121 751	2 671 007						2 792 758
Prírastky		35 738	230 578						266 316
Úbytky			90 673						90 673
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		157 489	2 810 612						2 968 401
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0	0					0
Prírastky			0	0					0
Úbytky			0	0					0
Presuny			0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia			0	0					0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		591 863	566 739						1 158 602
Stav na konci účtovného obdobia		556 125	821 974						1 377 799

CESAM s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a bory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia			713 614	3 156 340				0	0	3 869 954
Prírastky			0	98 976						98 976
Úbytky			0	17 570						17 570
Presuny			0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia			713 614	3 237 746				0	0	3 951 360
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			86 000	2 465 888						2 551 888
Prírastky			35 751	222 689						258 440
Úbytky				17 570						17 570
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			121 751	2 671 007						2 792 758
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			0	0						0
Prírastky			0	0						0
Úbytky			0	0						0
Presuny			0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0	0						0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			627 614	690 452				0	0	1 318 066
Stav na konci účtovného obdobia			591 863	566 739				0	0	1 158 602

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť 23. decembra 2015 odkúpila 100% podiel v spoločnosti Keen Eagle Engineering, Limited, 15/F OTB Building, 160 Gloucester Road, Hongkong, China, vo výške 180.000 HKD

Hodnota podielu vo výške 180 000 HKD k 31. decembru 2025 je 19 680 EUR.

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

	Podiel na ZI %	Podiel na hlas. právach %	Mena	Výsledok hospodárenia HKD		Vlastné imanie HKD		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe EUR	
				2025	2024	2025	2024	2025	2024
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérska účtovná jednotka</i>									
Keen Eagle Engineering	100	100	HKD	21 149 115	18 300 246	180 000	180 000	19 680	22 309
Spolu								19 680	22 309

4. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám, nakoľko nebolo identifikované dočasné zníženie hodnoty zásob.

5. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

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

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 141 573	11 072 841
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 695 794	6 183
Spolu	14 837 367	11 079 024

6. Odložená daňová pohľadávka/ záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky/ záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	189 565	99 372
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka/ záväzok	45 496	23 849
Vykázaná odložená daňová pohľadávka/ záväzok	45 496	23 849

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2025	45 496
Stav k 31. decembru 2024	23 849
Zmena	21 647
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	21 647
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé	0	0
Nájomné	72 015	70 759
Ostatné	14 903	15 162
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	86 918	85 921
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	41 882	42 774
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	41 882	42 774
Spolu	128 800	128 695

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2025 je 531 104 EUR (k 31. decembru 2024: 531 104 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 1 666 466 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2025
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 666 466
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 666 466

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 3 176 446 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 176 446 EUR,
- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom 0 EUR

Povinný príděl do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a minulé 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, z toho:	0	15 071	0	0	15 071
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	15 071	0	0	15 071
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	15 071	0	0	15 071
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 741	106 855	8 792	70 949	106 855
Záložné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	70 949	56 088		70 949	56 088
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Záložné rezervy krátkodobé spolu	70 949	56 088	0	70 949	56 088
Ostatné rezervy krátkodobé					
Zostavenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 500	3 500	3 500	0	3 500
ostatné rezervy krátkodobé	0	42 067	0	0	42 067
Overenie účtovnej závierky - audit	5 292	5 200	5 292	0	5 200
	8 792	50 767	8 792	0	50 767
Nevy fakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 792	50 767	8 792	0	50 767

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 930	79 741	7 725	42 205	79 741
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	42 205	70 949		42 205	70 949
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 205	70 949	0	42 205	70 949
Ostatné rezervy krátkodobé					
Zostavenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 500	3 500	3 500	0	3 500
ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky - audit	4 225	5 292	4 225	0	5 292
	7 725	8 792	7 725	0	8 792
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 725	8 792	7 725	0	8 792

10. Závazky

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

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 130 416	195 923
Závazky v lehote splatnosti	2 901 198	1 975 421
	5 031 614	2 171 344

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 555 493	3 555 493	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 060 765	1 060 765	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	129 179	129 179	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	144 290	144 290	0	0
Daňové záväzky a dotácie	140 945	140 945	0	0
Iné záväzky	942	942	0	0
	5 031 614	5 031 614	0	0

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	926 213	926 213	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 013 119	1 013 119	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	184	184	0	0
Závazky voči zamestnancom	129 460	129 460	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	85 481	85 481	0	0
Daňové záväzky a dotácie	16 044	16 044	0	0
Iné záväzky	843	843	0	0
	2 171 344	2 171 344	0	0

Spoločnosť nemá záväzky, ktoré sú zabezpečené záložným právom, ani inou formou zabezpečenia.

11. Sociálny fond

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

Sociálny fond	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 715	18 493
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 060	11 071
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 060	11 071
Čerpanie sociálneho fondu	10 071	6 849
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 704	22 715

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov, čerpá sa na zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2025			2024		
	Základ dane b	Daň c	Daň % d	Základ dane b	Daň c	Daň % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 395 103		100,00%	1 792 981		100,00%
z toho:						
Teoretická daň		814 825	24,00%		376 526	21,00%
Daňovo neuznané náklady	166 750	40 020	1,18%	169 737	35 645	1,05%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 560 591	-614 542	-18,10%	-1 373 066	-288 344	-8,49%
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Umorenie daňovej straty	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Zmena sadzby dane	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Spolu	1 001 265	240 303	7,08%	589 652	123 827	13,56%
Splatná daň z príjmov		240 303	7,08%		123 827	13,56%
Daň z osobitného základu dane 35%		-	0,00%		-	0,00%
Splatná daň z príjmov - úľavy		-	0,00%		-	0,00%
Odložená daň z príjmov		-21 646	0,64%		2 689	0,08%
Celková daň z príjmov		218 657	7,72%		126 516	13,64%

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

1. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2025 EUR	2024 EUR
Výrobky		
Vlastné výrobky	25 702 505	24 579 823
Priamy predaj	209 011	205 763
Resale	461 211	0
	26 372 727	24 785 586
Tovar		
tovar	0	0
	0	0
Služby		
Services	576 783	318 352
	576 783	318 352

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 202 737 EUR (v roku 2024 zníženie 58 660 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 202 737 EUR (v roku 2024 zníženie 58 660 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Zmena stavu zásob vlastnej výroby	2025		2024		2025		2024	
	a	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob e	f		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		695 097	478 752	564 432	216 345		-85 680	
Výrobky		197 750	211 358	184 338	-13 608		27 020	
Zvieratá								
Spolu		892 847	690 110	748 770	202 737		-58 660	

3. Aktivácia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2025 EUR	2024 EUR
Predaj materiálu	540 730	446 263
Predaj nepotrebného šrotu	109 344	126 297
Iné	20 524	6 608
Spolu	670 598	579 168

5. Osobné náklady

	2025 EUR	2024 EUR
Mzdy	2 186 242	2 007 553
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	544 784	497 506
Zdravotné poistenie	233 815	213 874
Sociálne zabezpečenie	131 467	113 157
Spolu	3 096 308	2 832 090

6. Kurzové zisky

	2025 EUR	2024 EUR
Kurzové zisky	0	62 565
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	0	62 565

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2025 EUR	2024 EUR
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	2 560 591	1 262 047
Výnosové úroky od prepojených osôb	0	20 734
Ostatné výnosové úroky	0	0
Spolu	2 560 591	1 282 781

8. Náklady na poskytnuté služby:

	2025	2024
Cestovné	62 908	56 391
Reprezentačné	74 638	79 960
Nájomné	939 730	906 285
Preprava	340 754	312 239
Opravy a údržba	338 251	351 460
Personálne služby	1 035 146	809 595
Management fee	604 123	589 116
Právne a ekonomické poradenstvo	256 951	268 284
IT služby	518 448	469 063
Ostatné	218 792	209 975
Spolu	4 389 742	4 052 368

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2025 EUR	2024 EUR
Dary	200	0
Pokuty	66	0
Odpis pohľadávky	881	490
Poistenie	15 024	10 687
Iné	5 119	5 841
Spolu	21 289	17 018

10. Kurzové straty

	2025 EUR	2024 EUR
Kurzové straty	31 271	53
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	31 271	53

11. Finančné náklady

	2025 EUR	2024 EUR
Bankové poplatky	3 708	3 873
Spolu	3 708	3 873

12. Náklady na audit a poradenstvo

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

	2025 EUR	2024 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	8 995	9 105
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	8 995	9 105

13. 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	Vlastné výrobky	0	4 695
	Tovar	0	0
	Služby	9 163	12 461
	Resale	0	0
	Spolu	9 163	17 156
Belgicko	Vlastné výrobky	26 372 727	24 780 891
	Služby	522 559	263 331
	Tovar	0	0
	Spolu	26 895 286	25 044 222
Čína	Služby	40 260	37 760
	Vlastné výrobky	0	0
	Spolu	40 260	37 760
Holandsko	Vlastné výrobky	0	0
	Služby	4 800	4 800
	Spolu	4 800	4 800
Nemecko	Služby	0	0
	Spolu	0	0
Rakúsko	Služby	0	0
	Spolu	0	0
Spolu	Vlastné výrobky	26 372 727	24 785 586
	Služby	576 782	318 352
	Tovar	0	0
	Spolu	26 949 510	25 103 938

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť poskytla vyhlásenie ako ručenie za účelový úver, ktorý ČSOB poskytla spoločnosti CEHIP s.r.o.

3. Ostatné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má výrobnú halu v dlhodobom prenájme od spoločnosti CEHIP. Náklady na nájom vykazuje v rámci služieb. Výška ročného nájomného v roku 2025 bola 862 480 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

RF-Technologie NV, Belgicko:

	2025	2024
	EUR	EUR
Predaj vlastných výrobkov	26 372 728	24 780 891
Predaj tovaru	0	0
Predaj materiálu	540 229	446 263
Predaj služieb	522 559	261 981
Úroky z pôžičky	0	0
Výnosy spolu	27 435 516	25 489 135

	2025	2024
	EUR	EUR
Nákup materiálu	665 631	752 981
Nákup služieb-poradenstvo	643 172	588 691
Nákup tovaru	-	-
Nákupy spolu	1 308 803	1 341 672

CEHIP, s.r.o.

	2025	2024
	EUR	EUR
Predaj služieb	0	12 462
Úroky z pôžičky (istina 6 100 000 eur)	0	0
Úroky z pôžičky (istina 2 500 000 eur)	0	20 734
Výnosy spolu	0	33 196

	2025	2024
	EUR	EUR
Nájomné	862 480	841 832
Nákup energie	283 799	267 843
Nákupy spolu	1 146 279	1 109 675

FLANDRIA s.r.o.

	2025	2024
	EUR	EUR
Nákup služieb	336 219	326 743
Nákupy spolu	336 219	326 743

Keen Eagle Engineering China:

	2025	2024
	EUR	EUR
Predaj vlast.výrobkov	0	0
Predaj služieb	37 760	37 760
Úroky z pôžičky (istina 500 000 eur)	0	0
Refakturácia	0	0
Výnosy spolu	37 760	37 760

Výnos z prijatých dividend	2 560 591	1 262 047
Výnos z prijatých dividend	2 560 591	1 262 047

	2025	2024
	EUR	EUR
Nákup materiálu	6 909 509	5 084 769
Nákup služieb	-	-
Nákupy spolu	6 909 509	5 084 769

	2025	2024
	EUR	EUR
Kurzové straty	31 239	-

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	14 528 975	10 567 806
Ostatné pohľadávky	0	0
Majetok spolu	14 528 975	10 567 806

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	3 555 493	926 213
Ostatné záväzky	-	184
Záväzky spolu	3 555 493	926 397

Transakcie s kľúčovým manažmentom

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

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2025	2024
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	15 064	14 123
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	15 064	14 123

Transakcie s CLA SLOVAKIA s.r.o.

	2025	2024
	EUR	EUR
Nákup služieb	88 537	81 254
Nákupy spolu	88 537	81 254

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy ani výhody z výkonu funkcie. Členom štatutárnemu orgánu, neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: žiadne).

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	531 104	0	0	0	531 104
Základné imanie	531 104	0	0	0	531 104
Zákonné rezervné fondy	53 110	0	0	0	53 110
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	53 110	0	0	0	53 110
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 110	0	2 629	0	-1 518
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 110	0	2 629	0	-1 518
Výsledok hospodárenia minulých rokov	13 273 078	0	15 071 0	1 666 466	14 924 473
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 273 078	0	15 071	1 666 466	14 924 473
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 666 466	3 176 446	0	-1 666 466	3 176 446
Spolu	15 524 869	3 176 446	17 700	0	18 683 615

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	531 104	0	0	0	531 104
Základné imanie	531 104	0			531 104
Zákonné rezervné fondy	53 110	0	0	0	53 110
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	53 110	0	0	0	53 110
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-344	1 454	0	0	1 110
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-344	1 454	0	0	1 110
Výsledok hospodárenia minulých rokov	10 882 115	0	0	2 390 963	13 273 078
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 882 115	0	0	2 390 963	13 273 078
Vyplatené dividendy					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 390 963	1 666 466	0	-2 390 963	1 666 466
Spolu	13 856 948	1 667 920	0	0	15 524 868

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie 31.12.2025	Minulé obdobie 31.12.2024
A. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		
	Zisk (+)	3 395 103	1 804 711
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	-2 315 693	-853 030
	A.1.1. Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku (+)	268 214	258 797
	A.1.4. Zmena stavu rezerv (+)	42 184	180 589
	A.1.5. Zmena stavu opravných položiek (+ -)	-440	971
	A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+ -)	-26 357	16 494
	A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-2 560 591	-1 262 047
	A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)	0	-20 734
	A.1.12. a) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - zisk (-)	-24 514	0
	A.1.13. Ostatné pol. nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+ -)	-14 189	-27100
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-2 783 751	-1 732 077

	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (- +)	-3 980 523	-1 556 352
	A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+ -)	2 740 333	480 140
	A.2.3. Zmena stavu zásob (- +)	-1 543 562	-655 865
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 + A2)	-1 704 342	-780 396
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností (+)	0	0
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A6)	-1 704 342	-780 396
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (- +)	103 362	-356 516
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A9)	-1 600 980	-1 136 912
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-487 532	-98 976
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	26 000	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.11	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)	0	
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)	2 560 591	1 262 047
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1 až B20)	2 099 060	1 163 071
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C1.1. až C.1.8.)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10.)	-290	-30
	C.2.3. Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
	C.2.4. Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-290	-30
	C.2.5. Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	-290	-30
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ -) (A + B + C)	497 790	26 129
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ -)	115 850	89 721
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	613 640	115 850
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	613 640	115 850

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

Po konci roka 2025 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku spoločnosti za rok 2025.