

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Carcoustics Slovakia Nováky s. r. o.
Andreja Hlinku 1514/86
972 71 Nováky

Spoločnosť Carcoustics Slovakia Nováky s. r. o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 12. júna 2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. júna 2013 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Trenčín, oddiel: Sro, vložka č.28421/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá výrobou polyuretánových a hliníkových dielov pre automobily.

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 23. júna 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 skupinu s názvom Carcoustics International GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Carcoustics International GmbH so sídlom Neuenkamp 8, Leverkusen 513 81 SRN. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Bundesanzeiger Verlag GmbH, Amsterdamer Str.192, D-50735 Köln. Poprípade na webovej stránke <https://www.bundesanzeiger.de/ebanzwww/wexsservlet>

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Dare Group ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Fuxin Dare Automotive Parts Co., Ltd, so sídlom No 55 East Road, Fuxin, 123003, China. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti a tiež na internetovej stránke spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	463	381
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	467	414
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	45	44

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. októbra 2025 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2025.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Konatelia:	Mag. Karl Michael Kicker	Mag. Karl Michael Kicker
	Ing. Ján Vida	Ing. Ján Vida

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Carcoustics International GmbH	5 000	100	100	100	12 200 000
Spolu	5 000	100	100	100	12 200 000

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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.

Za rok 2025 dosiahla Spoločnosť účtovný zisk vo výške 8 341 263 EUR (v roku 2024 bol účtovný zisk 4 585 650 EUR). Oproti predchádzajúcemu roku výsledok hospodárenia stúpol o 3 755 613 EUR.

V roku 2025 sa zrealizovali viaceré investície s hlavným zameraním na optimalizáciu a zefektívnenie výroby, prispôbenie sa novým požiadavkám zákazníkov a zvýšenie výrobných kapacít. Dôležitým faktorom pre nové investície je potreba automatizácie procesov z dôvodu udržania konkurencieschopnosti. Automatizácia smeruje hlavne do výrobkov s vysokým objemom výroby, ako napr. kryt batérie do elektromobilov. S ohľadom na objem výroby, väčšina investícií v roku 2025 smerovala do ALU technológie najmä z dôvodu diverzifikácie, ako reakcia na stúpajúci trend elektromobility. Časť investícií smerovala aj do PUFT technológie.

Napriek pozitívnemu vývoju a výsledkom spoločnosti Carcoustics Slovakia Nováky s.r.o. je táto Spoločnosť priamo naviazaná a závislá od existencie a operatívnej schopnosti skupiny Carcoustics ako celku. Práve táto úzka naviazanosť naznačuje, že existuje významná neistota, ktorá môže vyvolať pochybnosti o schopnosti Spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

Vedenie materskej Spoločnosti zostavilo konsolidovanú účtovnú závierku skupiny Carcoustics International GmbH k 31. decembru 2025 za predpokladu nepretržitého fungovania, avšak s uvedením existencie významných neistôt, ktoré môžu významne spochybniť schopnosť skupiny pokračovať v činnosti. Konsolidovaná účtovná závierka uvádza informácie, z ktorých vyplýva, že finančná situácia materskej spoločnosti a skupiny Carcoustics a jej ďalšie pokračovanie v činnosti závisí od realizácie plánu reštrukturalizácie ako celku. Vyhodnocuje sa, že riziko ohrozujúce pokračovanie činnosti skupiny, t. j.

riziko v prípade úplného zlyhania začatej koncepcie reštrukturalizácie, by mohlo vzniknúť, ak by sa vyskytlo niekoľko jednotlivých rizík spolu.

V roku 2023 poradný orgán a manažment Skupiny implementovali v spolupráci s najvýznamnejšími zákazníkmi, bankami a spoločníkmi, ako aj externými poradcami, proces reštrukturalizácie Skupiny za účelom zabezpečenia udržateľnej ziskovosti počas nasledujúcich rokov. Tento proces zahŕňa operatívne a finančné opatrenia, na ktorých sa dohodli všetky zúčastnené strany. Relevantné opatrenia boli identifikované externým poradcem a dohodnuté so všetkými zúčastnenými stranami v januári 2024. Na základe tejto dohody a spomenutých opatrení sa očakáva udržateľné zlepšenie ekonomickej situácie Skupinovej pozície ako aj ziskovosti počas obdobia nasledujúcich štyroch rokov, teda do konca roku 2027.

Implementáciu reštrukturalizácie skupiny monitoruje a vyhodnocuje každých šesť mesiacov poradenská firma. Posledné vyhodnotenie za druhý polrok 2025 potvrdzuje, že reštrukturalizačné opatrenia sa implementujú podľa plánu a že oneskorenia a zmeny v súčasnej situácii nemajú negatívny vplyv na implementáciu reštrukturalizácie a plánované ukončenie procesu reštrukturalizácie nie je ohrozené.

Spoločnosť Carcoustics International GmbH má k dispozícii dostatočné bankové financovanie do konca roka 2027 a svojím listom zo dňa 6. mája 2026 potvrdila svoju schopnosť a ochotu poskytnúť Spoločnosti v prípade potreby finančnú podporu minimálne do 31. mája 2027, s cieľom zabezpečiť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 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	3	Lineárna	33,33
Oceniteľné práva	3	Lineárna	33,33

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 prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 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 %
Technické a výrobné zariadenia, stroje a nástroje	14	lineárna	7,14
Zariadenia závodu	18-25	lineárna	5,56-4
Zariadenie kancelárií	10-15	lineárna	10-6,67
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.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než 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 nástrojov (tovar) sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Nakupovaný materiál sa oceňuje vo vopred určenej (štandardnej) cene s oddeleným sledovaním oceňovacích rozdielov: v analytickej evidencii sa zvlášť sleduje štandardná cena (112/3) a zvlášť oceňovacie rozdiely (501/5)

- ak Spoločnosť nakúpi materiál za vyššiu cenu ako je štandardná cena – vzniká kladný oceňovací rozdiel + (501/5 strana MD)
- ak Spoločnosť nakúpi materiál za nižšiu cenu ako je štandardná cena – vzniká záporný oceňovací rozdiel – (501/5/strana D).

Spotreba materiálu sa oceňuje vždy v rovnakej štandardnej cene. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa rozdiel medzi obstarávacou cenou a štandardnou cenou zaúčtuje na osobitné analytické účty podľa druhu zásob. V štandardných cenách sa účtuje aj spotreba ostatných vyrobených zásob.

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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

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 nevykonalnosti 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 tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou 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 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na ročné odmeny vedúcich zamestnancov, ktoré budú vyplatené v júni nasledujúceho roku vo výške zodpovedajúcej splneniu stanovených cieľov, na nevyčerpané dovolenky, na zostavenie účtovnej závierky a jej overenie audítorom, na nevyfakturované dodávky (najmä energií – elektrina, voda, plyn), na cenové rozdiely vyplývajúce z dohôd s významnými odberateľmi, daňové riziká na vzniknuté náklady na nástroje, ktoré si zákazník v Spoločnosti objednal a ktoré ešte neboli vyfakturované.

i) 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.

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.

I) 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku a neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtuje ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) 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.

n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzí 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 bankou 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.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov z polyuretátnu a hliníka a z predaja tovaru – nástrojov na výrobu výrobkov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2025	454 687	34 031	0	0	0	0	0	488 718
Prírastky	0	0	0	0	0	358 129	0	358 129
Úbytky	0	4 325	0	0	0	0	0	4 325
Presuny	358 129	0	0	0	0	-358 129	0	0
Stav k 31.12.2025	812 816	29 706	0	0	0	0	0	842 522
Oprávky								
Stav k 1.1.2025	218 250	28 661	0	0	0	0	0	246 911
Prírastky	87 788	2 478	0	0	0	0	0	90 266
Úbytky	0	4 325	0	0	0	0	0	4 325
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	306 038	26 814	0	0	0	0	0	332 852
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
Presuny	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	236 437	5 370	0	0	0	0	0	241 807
Stav k 31.12.2025	506 778	2 892	0	0	0	0	0	509 670

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	290 514	26 595	0	0	0	0	0	317 109
Prírastky	0	7 436	0	0	0	164 173	0	171 609
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	164 173	0	0	0	0	-164 173	0	0
Stav k 31.12.2024	454 687	34 031	0	0	0	0	0	488 718
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	165 962	26 595	0	0	0	0	0	192 557
Prírastky	52 288	2 066	0	0	0	0	0	54 354
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	218 250	28 661	0	0	0	0	0	246 911
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
Presuny	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	124 552	0	0	0	0	0	0	124 552
Stav k 31.12.2024	236 437	5 370	0	0	0	0	0	241 807

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	23 043 494	0	0	0	2 761 940	1 601 967	27 407 401
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 009 084	0	5 009 084
Úbytky	0	0	275 263	0	0	0	0	771 251	1 046 514
Presuny	0	130 895	4 049 572	0	0	0	-4 180 467	0	0
Stav k 31.12.2025	0	130 895	26 817 803	0	0	0	3 590 557	830 716	31 369 971
Oprávky									
Stav k 1.1.2025	0	0	10 263 328	0	0	0	0	0	10 263 328
Prírastky	0	1 136	2 014 650	0	0	0	0	0	2 015 786
Úbytky	0	0	250 591	0	0	0	0	0	250 591
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	1 136	12 027 387	0	0	0	0	0	12 028 523
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
Presuny	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	12 780 166	0	0	0	2 761 940	1 601 967	17 144 073
Stav k 31.12.2025	0	129 759	14 790 415	0	0	0	3 590 557	830 716	19 341 448

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	20 258 112	0	0	0	1 077 082	324 167	21 659 361
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 470 240	1 277 800	5 748 040
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	2 785 382	0	0	0	-2 785 382	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	23 043 494	0	0	0	2 761 940	1 601 967	27 407 401
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	0	8 514 986	0	0	0	0	0	8 514 986
Prírastky	0	0	1 748 342	0	0	0	0	0	1 748 342
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	10 263 328	0	0	0	0	0	10 263 328
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
Presuny	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	11 743 126	0	0	0	1 077 082	324 167	13 144 375
Stav k 31.12.2024	0	0	12 780 166	0	0	0	2 761 940	1 601 967	17 144 073

Dlhodobý majetok Spoločnosti k 31. decembru 2025 a 31. decembru 2024 je predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2. Spoločnosť nemá inak obmedzené právo nakladať s majetkom.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) 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 opod- statnenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2025
Materiál	186,837	140,040	0	138,502	188,375
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2,582	0	0	0	2,582
Výrobky	147,386	90,912	59,942	87,444	90,912
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	202,562	0	202,562	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	539,367	230,952	262,504	225,946	281,869

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2024
Materiál	48,335	138,502	0	0	186,837
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2,582	0	0	0	2,582
Výrobky	51,306	96,080	0	0	147,386
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	202,562	0	0	202,562
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	102,223	437,144	0	0	539,367

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k náhradným dielom vo výške 10%.

Spoločnosť môže so svojimi zásobami voľne disponovať. Zásoby sú predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2025
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	77,470	0	0	77,470
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	77,470	0	0	77,470
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	77,470	0	0	77,470

Spoločnosť v roku 2025 vytvorila opravné položky k pohľadávkam vo výške 77 470 EUR. V roku 2024 Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

V objeme pohľadávok po splatnosti v roku 2025 boli prevažne faktúry za sériové dodávky. Zo skúseností, prebiehajúcich komunikácií so zákazníkmi a informácií priamo od zákazníkov očakávame, že faktúry po splatnosti budú v priebehu mesiaca január uhradené. Ďalšiu časť pohľadávok po splatnosti tvorili cenové rozdiely, ktoré boli v čase uzávierky v riešení a následne vysporiadané so zákazníkom v roku 2026.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 20255 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8,185,252	1,183,439	9,368,691
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4,398	0	4,398
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8,180,854	1,183,439	9,364,293
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2,724,092	0	2,724,092
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	579,941	0	579,941
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2,000,588	0	2,000,588
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	143,563	0	143,563
Krátkodobé pohľadávky spolu	10,909,344	1,183,439	12,092,783

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:	6,768,030	773,279	7,541,309
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6,768,030	773,279	7,541,309
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2,728,169	0	2,728,169
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2,564,066	0	2,564,066
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	164,103	0	164,103
Krátkodobé pohľadávky spolu	9,496,199	773,279	10,269,478

Pohľadávky sú predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovania s pohľadávkami.

5. Poskytnuté pôžičky

Zostatok pôžičky k predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ako aj úrokové sadzby sú uvedené v časti Záväzkov.

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2025	k 31.12.2024	k 31.12.2025	k 31.12.2024
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				579 941	0	579 941	0
Carcoustics International GmbH	EUR	4.88 - 3.88	na požiadanie	579 941	0	579 941	0
Spolu						579 941	0

Poskytnuté pôžičky predstavujú krátkodobé financovanie poskytnuté materskej spoločnosti splatné na požiadanie. Pôžička nie je zabezpečená.

6. 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.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Finančné účty sú predmetom ručenia Spoločnosti za úver, ako je uvedené v časti V. v bode 2.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1,534,198	1,620,678
Vstupné poplatky (entrance fee)	1,531,094	1,617,094
Predplatné časopisov, online prístupov	608	932
Servisna podpora, software	2,496	2,652
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	376,538.00	296,709
Vstupné poplatky (entrance fee), poistenie	367,056.00	285,855
Predplatné časopisov, online prístupov	3,624.00	4,200
Servisna podpora, software	5,858.00	6,654
Flexikonto	0	0
Spolu	1,910,736	1,917,387

PASÍVA

9. Vlastné imanie

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

10. Sociálny fond

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

Názov položky	2025	2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 033	24 237
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	54 380	45 132
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	54 380	45 132
Čerpanie sociálneho fondu	57 030	52 336
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 383	17 033

11. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	14,383	0	0	14,383
Závazky zo sociálneho fondu	0	14,383	0	0	14,383
Dlhodobé záväzky spolu	0	14,383	0	0	14,383
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	14,001,386	169,189	14,170,575
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5,089,634	0	5,089,634
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8,911,752	169,189	9,080,941
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2,403,390	0	2,403,390
Závazky voči zamestnancom	0	0	591,521	0	591,521
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	427,287	0	427,287
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1,335,174	0	1,335,174
Iné záväzky	0	0	49,408	0	49,408
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	16,404,776	169,189	16,573,965

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	17 033	0	0	17 033
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 033	0	0	17 033
Dlhodobé záväzky spolu	0	17 033	0	0	17 033
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	13 526 314	1 424 763	14 951 077
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 942 295	1 229 198	4 171 493
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	10 584 019	195 565	10 779 584
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 657 204	0	6 657 204
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 079 935	0	4 079 935
Závazky voči zamestnancom	0	0	539 664	0	539 664

Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	383 627	0	383 627
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 641 208	0	1 641 208
Iné záväzky	0	0	12 770	0	12 770
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	20 183 518	1 424 763	21 608 281

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

12. 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	4,191,092	1,799,848	1,338,431	884,875	3,767,634
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>83,816</i>	<i>55,266</i>	<i>61,678</i>	<i>22,138</i>	<i>55,266</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	83,816	55,266	61,678	22,138	55,266
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4,107,276</i>	<i>1,744,582</i>	<i>1,276,753</i>	<i>862,737</i>	<i>3,712,368</i>
Rezervy ostatne	1,212,190	399,628	485,059	231,429	895,330
Daňové a podnikateľské riziká	304,000	0	0	0	304,000
Zostavenie daňového priznania	12,943	9,800	12,943	0	9,800
Rezerva na nástroje	468,642	323,785	74,003	329,736	388,688
Rezerva na odmeny pracovníkom	234,856	252,449	234,856	0	252,449
Rezerva na overenie účt. Závierky	37,600	36,453	37,600	0	36,453
Rezerva na odbyť	1,837,045	636,168	432,292	301,572	1,739,349
Rezerva flexikonto	0	86,299	0	0	86,299
Rezervy spolu	4,191,092	1,799,848	1,338,431	884,875	3,767,634

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	2,595,543	2,927,950	823,913	508,488	4,191,092
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>35,345</i>	<i>83,816</i>	<i>19,736</i>	<i>15,609</i>	<i>83,816</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35,345	83,816	19,736	15,609	83,816
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2,560,198</i>	<i>2,844,134</i>	<i>804,177</i>	<i>492,879</i>	<i>4,107,276</i>
Rezervy ostatne	780,672	1,212,190	456,128	324,544	1,212,190
Daňové a podnikateľské riziká	304,000	0	0	0	304,000
Zostavenie daňového priznania	8,040	9,850	4,947	0	12,943
Rezerva na nástroje	403,745	346,573	196,393	85,283	468,642
Rezerva na odmeny pracovníkom	117,436	234,856	117,436	0	234,856
Rezerva na overenie účt. Závierky	29,273	37,600	29,273	0	37,600
Rezerva na odbyť	917,032	1,003,065	0	83,052	1,837,045
Rezerva flexikonto	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	2,595,543	2,927,950	823,913	508,488	4,191,092

13. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2025	k 31.12.2024	k 31.12.2025	k 31.12.2024
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	4 079 935
Carcoustics International GmbH	EUR	4.88 - 3.88	na požiadanie	0	4 079 935	0	4 079 935
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						0	4 079 935

Prijaté pôžičky predstavujú krátkodobý úver poskytnutý od materskej spoločnosti splatný na požiadanie. Pôžička nie je zabezpečená

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 výkony a tovar, z toho:	151,078,393	118,750,808
Tržby za vlastné výrobky	140,026,079	112,372,641
Tržby za tovar	11,052,314	6,378,167
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	512,299	1,009,802
Čistý obrat celkom	151,590,692	119,760,610

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú tvorené najmä tržbami z predaja materiálu a ostatnými výnosmi z hospodárskej činnosti.

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 od- bytu	Výrobky-aluminium		Výrobky-polyuretán		Hliníkový šrot	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Slovensko	7,653,742	6,305,332	162,531	128,869	12,654,820	11,099,966
Európa	92,653,648	72,086,464	24,982,768	20,190,428	122,369	374,190
Ostatné	1,609,305	1,970,026	186,896	217,366		
Spolu	101,916,695	80,361,822	25,332,195	20,536,663	12,777,189	11,474,156

Oblasť od- bytu	Služby a tovar		Spolu	
	2025	2024	2025	2024
Slovensko	55,143	333,697	20,526,236	17,867,864
Európa	10,997,171	6,044,470	128,755,956	98,695,552
Ostatné			1,796,201	2,187,392
Spolu	11,052,314	6,378,167	151,078,393	118,750,808

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 1 014 691 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 vnútroorgani- začných zásob	
				2025	2024
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	641,914	1,057,527	422,130	-415,613	635,397
Výrobky	2,468,110	3,067,188	1,450,094	-599,078	1,617,094
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3,110,024	4,124,715	1,872,224	-1,014,691	2,252,491
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát				-1 014 691	2 252 492

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	536,971	1,009,204
Predaj materiálu	91,726	528,086
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	24,672	0

Výnosy z refakturácii nákladov(dočasné pridelenie zamestnancov)	324,602	351,811
Ostatné	95,971	129,307
Finančné výnosy, z toho:	222,509	171,745
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	6,057	552
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5,984	0
Realizované kurzové rozdiely	73	552
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	216,452	171,193
Úrok z poskytnutej bankovej záruky	216,452	170,595
Úrok z pôžičky zo skupiny	0	598

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:	36,624,260	27,496,672
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	102,278	100,205
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	81,810	78,060
Daňové poradenstvo	20,468	22,145
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	36,521,982	27,396,467
Nákup licencií	3,447,811	2,593,864
Prenájom priestorov	1,285,127	1,206,833
Prenájom strojov a zariadení	1,199,375	892,547
Doprava	1,974,127	2,616,796
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	69,136	40,374
Personálny leasing - správa	7,940	75,560
Personálny leasing - výroba	6,780,098	5,250,399
Vzdelávanie	32,863	31,352
Náklady na telekomunikačné služby	15,504	15,838
Poplatky/služby platené Skupine	19,018,345	12,394,647
Prenájom obalov	570,445	431,115
Nakladanie s odpadom	376,757	321,980
Opravy a udržiavanie	929,224	696,763
Strážna služba	92,004	88,113
Mzdové služby	41,419	37,311
Upratovacie a čistiace práce	207,799	181,624
Cestovné, náklady na reprezentáciu	76,795	98,199
Náklady z refakturácii nákladov(dočasné pridelenie zamestnancov)	15,212	84,287
náklady na prečlenie	54,992	51,033
Personálne poradenstvo	9,227	23,808
Ostatné	317,782	264,024
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1,429,414	1,941,599
Predaj materiálu	147,957	723,187
Manká a škody	5,500	-10,165
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	24,672	0
Odpis pohľadávky	0	53
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	77,470	0
Viac-náklady logistiky a kvality	787,916	987,971
Ostatné	385,899	240,553
Finančné náklady, z toho:	185,471	91,412
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	32,636	5,049

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11,146	0
kurzové straty realizované	21,490	5,049
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>152,835</i>	<i>86,363</i>
Nákladové úroky	142,440	78,315
Bankové poplatky	10,395	8,048

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	15,474,602	12,590,374
Mzdové náklady	10,608,803	8,818,599
Sociálne poistenie	2,646,845	2 198 701
Zdravotné poistenie	1,185,982	970 379
Zákonné sociálne náklady	846,911	575,192
Ostatné sociálne náklady	186,061	27,504

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2025
Dlhodobý majetok	-5 905 433	0	-132 495	-6 037 928
Zásoby	338 093	0	-287 176	50 917
Pohľadávky	0	0	77 470	77 470
Rezervy	4 032 355	0	-406 286	3 626 069
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Investičná pomoc	0	0	2 783 865	2 783 865
Náklady uznané za daňové výdavky po zaplatení	1 911 725	0	3 455 860	5 367 585
Celkom	376 740	0	5 491 238	5 867 978
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	79 115	0	3 433 634	3 524 052
Vplyv zmeny sadzby dane	11 302			0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	90 417		3 433 634	3 524 052
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	90 418		3 433 634	3 524 052
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Spoločnosť počas roka 2025 zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku z titulu štátnej pomoci vo forme daňovej úľavy, najmä z dôvodu vyhodnotenia pravdepodobnosti jej vysporiadania voči daňovým základom v budúcnosti. Poskytnutie štátnej pomoci je podmienené splnením určitých podmienok, ktoré Spoločnosť priebežne naplňa a predpokladá ich dodržanie aj v budúcnosti. Zníženie dane vplyvom daňovej úľavy v roku 2025 predstavuje 587 tis. EUR a zostávajúca úľava na využitie v ďalších rokoch k 31. decembru 2025 predstavuje 2 784 tis. EUR.

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:	6 887 007			5 490 677		
teoretická daň		1 652 882	24%		1 317 762	24%
Daňovo neuznané náklady	1 293 378	310 411		131 216	31 492	
Výnosy nepodliehajúce dani		0		0	0	
Dodatočne vykázaná daňová pohľadávka (investičná pomoc)	0	-2 784 560		0	0	
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-1 188 338	-285 201	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Štátna pomoc		-587 064		0	0	
Iné	-191 354	-45 925		-123 900	-29 736	
Spolu		-1 454 256	-21,0%		1 034 317	19,0%
Splatná daň z príjmov		1 979 378	29,0%		1 564 816	28,0%
Odložená daň z príjmov		-3 433 634	-50,0%		-659 789	-12,0%
Celková daň z príjmov		-1 454 256	-21,0%		905 027	16,0%

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 zohľadnilo známe riziká v tejto účtovnej závierke a nie je si vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má výrobné aj administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená s dobou prenájmu do roku 2035. V decembri 2025 bola podpísaná nová nájomná zmluva s rozšírením o novú halu F. Náklady na prenájom priestorov predstavujú 1 126 352 EUR (v roku 2024: 1 063 656 EUR).

2025

Ostatné finančné záväzky	+1 rok	+2 roky	+3 roky	+4 roky	+5 rokov	>5 rokov
Záväzky z nájomnej zmluvy s Vaša s.r.o.	1 524 344	1 524 344	1 524 344	1 524 344	1 524 344	7 621 720

2024

Ostatné finančné záväzky	+1 rok	+2 roky	+3 roky	+4 roky	+5 rokov	>5 rokov
Záväzky z nájomnej zmluvy s Vaša s.r.o.	824 414	824 414	618 310	0	0	0

V operatívnom prenájme má spoločnosť vysokozdvížne vozíky od spoločností Linde Material Handling Slovenská republika s.r.o. a Suffel Fördertechnik GmbH, počítače a kopírovacie zariadenia od spoločnosti Carcoustics International GmbH. Ďalej spoločnosť prenájíma od spoločnosti Ayvens Slovakia s. r. o. dve osobné autá, prenájom končí 9.2.2026 a 27.10.2029.

Dňa 30. augusta 2018 bola v znení dodatkov z 3. júna 2019 a 19. decembra 2023 uzatvorená zmluva o pôžičke podľa nemeckého práva až do výšky 60 000 000 EUR medzi Commerzbank Aktiengesellschaft a UniCredit Bank AG, okrem iného pre Carcoustics International GmbH, pričom ručiteľom bola aj spoločnosť Carcoustics Slovakia Nováky s. r. o.. Spoločnosť Carcoustics Slovakia Nováky s. r. o. ručí za predmetný úver čistou hodnotou majetku.

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

V apríli 2026 vznikol v areáli závodu Spoločnosti požiar, pri ktorom došlo k poškodeniu vonkajších skladovacích priestorov vo vlastníctve Spoločnosti. V dotknutých priestoroch sa nachádzali najmä obalové materiály, plastové boxy a časť výrobného materiálu. Došlo aj k poškodeniu steny príľahlej budovy, ktorú má Spoločnosť v prenájme od tretej strany.

Nedošlo k významnému prerušeniu prevádzky Spoločnosti ani k narušeniu výrobného procesu. V súvislosti s uvedenou udalosťou nedošlo k zraneniu ani ohrozeniu zdravia zamestnancov Spoločnosti. K dátumu zostavenia účtovnej závierky je príčina vzniku udalosti predmetom prebiehajúceho vyšetrovania. Spoločnosť k uvedenému dátumu nemá k dispozícii dostatočné informácie na spoľahlivé určenie rozsahu škôd ani ich finančného dopadu.

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie skutočnosti, ktoré by mali vplyv na úpravu hodnôt vykázaných k 31.12.2025.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2025	2024
Prijaté pôžičky	Carcoustics International GmbH (materská spoločnosť)	39,830,124	33,588,645
Splatené pôžičky	Carcoustics International GmbH (materská spoločnosť)	44,490,000	30,874,694
Licencie	Carcoustics Deutschland GmbH	0	383,614
Licencie	Carcoustics TechConsult GmbH	1,446,578	604,806
Licencie	Carcoustics International GmbH (materská spoločnosť)	626,787	392,794
Licencie	Carcoustics Austria GmbH	779,609	935,677
Licencie	Carcoustics China Shanghai	594,837	276,973
Nákup služieb	Carcoustics Austria GmbH	2,528	97,140
Nákup služieb	Carcoustics International GmbH (materská spoločnosť)	19,143,346	12,217,012
Nákup služieb	Carcoustics Haldensleben GmbH	9,254	358,787
Nákup služieb	Carcoustics Automotive Parts Co. Ltd. (Shenyang)	3,366	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	Carcoustics International GmbH (materská spoločnosť)	142,437	77,717
Nákup zásob	Carcoustics Deutschland GmbH	108,043	1,815,559
Nákup zásob	Carcoustics Haldensleben GmbH	76,915	11,642
Nákup zásob	Carcoustics Austria GmbH	4,059,435	7,860,398
Nákup zásob	Carcoustics Espana S.A.	26,231	30,191
Nákup zásob	Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.	2,814	0
Predaj služieb	Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.	46,190	40,269
Predaj služieb	Carcoustics Austria GmbH	157,315	195,481
Predaj služieb	Carcoustics Poland Sp. Z.o.o.	21,370	18,576
Predaj služieb	Carcoustics International GmbH	102,393	100,558
Predaj zásob	Carcoustics Deutschland GmbH	1,270,800	0
Predaj zásob	Carcoustics Austria GmbH	763,546	402,868
Predaj zásob	Carcoustics Automotive Parts (Langfang)	0	421
Predaj zásob	Carcoustics Industrial de Mexico S. de R.	26,381	0
Predaj zásob	Carcoustics Haldensleben GmbH	109,824	0
Predaj zásob	Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.	164	0
Iné finančné výnosy	Carcoustics International GmbH (materská spoločnosť)	216,452	170,595
Výnosové úroky z pôžičky	Carcoustics International GmbH (materská spoločnosť)	0	598
Nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Deutschland GmbH	153,480	232,694
Nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Austria GmbH	225,481	335,656
Nákup dlhodobého majetku	Carcoustics Haldensleben GmbH	147,265	359,796
Predaj dlhodobého majetku	Carcoustics Haldensleben GmbH	24,672	0
Iné	Carcoustics Espana S.A.	387,000	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4,595,969	765,755
	Prepojené účtovné jednotky	493,665	3,405,738
Pohľadávky z obchodného styku	Prepojené účtovné jednotky	4,398	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	4,079,935
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	579,941	0
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5,000	5,000
Vklad do ostatných kapitálových fondov	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12,200,000	12,200,000

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD 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 k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12,200,000	0	0	0	12,200,000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4,854,016	0	0	4,585,649	9,439,664
Neuhrađená strata minulých rokov	0	0	0	0	0

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

	4,585,650	8,341,263	0	-4,585,649	8,341,263
Vlastné imanie spolu	21,645,166	8,341,263	0	0	29,986,427

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12,200,000	0	0	0	12,200,000
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1,920,526	0	0	2,933,490	4,854,016
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2,933,491	4,585,649	0	-2,933,490	4,585,650
Vlastné imanie spolu	17,059,517	4,585,649	0	0	21,645,166

2. Vysporiadanie hospodárskeho výsledku za predchádzajúci rok 2024

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 4 585 650 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2024
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4,585,650
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	4,585,650

Rozdelenie zisku za bežný rok 2025

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** 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,
- peňažné ekvivalenty:** 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 (napr. 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, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2025	2024
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6,887,006	5,490,677
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2,106,053	1,802,695
Odpis zásob	5,500	-10,165
Odpis pohľadávky	0	53
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	77,470	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-257,498	437,144
Zmena stavu rezerv	-423,458	1,595,549
Úrokové náklady (netto)	142,440	77,717
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8,537,513	9,393,670
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1,236,713	-4,039,951
Úbytok (prírastok) zásob	5,105,776	-10,134,468
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1,098,913	6,733,726
Prevádzkové peňažné toky	11,307,663	1,952,977

Názov položky	2025	2024
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	11,307,663	1,952,977
Zaplatené úroky	-142,440	-78,315
Prijaté úroky	0	598
Zaplatená daň z príjmov	-2,314,667	1,104,722
Vyplatené dividendy	-2	-1
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8,850,554	2,979,981
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4,118,791	-5,919,648
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	24,672	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-579,941	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4,674,060	-5,919,648

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

-4,079,935 2,713,951

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

-4,079,935 2,713,951

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

96,559 -225,716

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

71,633 297,350

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

168,192 71,634