

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2025-26
Global Supply, a.s.
Poznámky

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO		3	5	7	3	9	1	1	8	
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3	4	9

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

Global Supply, a.s.
Mallého 3267/46A
909 01 Skalica

Spoločnosť Global Supply, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. decembra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 23. januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 10473/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod,
- nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti – veľkoobchod,
- sprostredkovateľská činnosť.

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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. marcu 2025, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. mája 2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. marcu 2026 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti NBC Global AG, Grabestrasse 25, 6340 Baar a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky koncernu National Engineering Industries Limited, Kolkata, India.

Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti National Engineering Industries Limited, Registered Office: 9/1, R. N. Mukherjee Road, Kolkata – 700 001.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2025-26 bol 13 (v účtovnom období 2024 bol 14,55).

Počet zamestnancov k 31. marcu 2026 bol 12, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 31. marcu 2025 to bolo 14 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. marcu 2025 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. marcu 2025 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 14. júla 2025.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. mája 2025 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	PhDr. Janka Machová – predseda Ing. Eva Zítková – člen (do 30. januára 2026) Ing. Mgr. Katarína Malychová – člen (od 31. januára 2026) Gourav Chaturvedi - člen
----------------	--

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3
							4	9

Dozorná rada Dr. Alexander Vogel – predseda
 Roberto Mario Dal Corso - člen
 Rohit Saboo - člen

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. marcu 2026 ku dňu zostavenia účtovnej zvierky:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
NBC Global AG	531 200	100	100
Spolu	531 200	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zvierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú nakoľko účtovná jednotka sa nezaobrá výskum a vývojom.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO		3	5	7	3	9	1	1	8	
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3	4	9

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa pri uvedení do používania jednorazovo zaúčtuje do nákladov a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

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 %
Drobné stavby	12	lineárna	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	lineárna	25-8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Formy	4-6	lineárna	25-16,67

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3
								4
								9

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam – opravné položky sa tvoria k pochybným a sporným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí tak, aby vykázaná hodnota pohľadávok predstavovala predpokladanú výšku splatenia týchto pohľadávok. Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam po lehote splatnosti najmenej vo výške:

- po lehote splatnosti viac ako 30 dní	5 % z hodnoty pohľadávky
- po lehote splatnosti viac ako 60 dní	10 % z hodnoty pohľadávky
- po lehote splatnosti viac ako 90 dní	25 % z hodnoty pohľadávky
- po lehote splatnosti viac ako 180 dní	50 % z hodnoty pohľadávky
- po lehote splatnosti viac ako 360 dní	100 % z hodnoty pohľadávky

Spoločnosť netvorí opravné položky voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku a poisteným pohľadávkam.

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO		3	5	7	3	9	1	1	8	
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3	4	9

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Zásady tvorby opravnej položky k pohľadávkam sú popísané v bode č. 5 Pohľadávky.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závázky

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

10. Rezervy

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

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

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

Rezerva na záručné opravy

Spoločnosť v účtovnom období nevytvorila rezervu na záručné opravy, keďže predmetom jej činnosti je nákup a predaj tovaru a neposkytuje záruky, ktoré by zakladali vznik záväzku na záručné opravy.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. 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.

12. Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3	4	9

- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

Dorovnávací daň

Spoločnosť nie je daňovníkom dorovnávací dane. Na účely účtovania o odloženej dani sa dorovnávací daň nezohľadňuje.

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. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3
	4	9						

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.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme sklady a administratívne priestory od tretích osôb. Nájomná zmluva na prenájom administratívnych priestorov je uzavretá na dobu neurčitú s 3 mesačnou výpovednou lehotou. Nájomná zmluva na sklady je uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2027, pričom v prípade neoznámenia ukončenia zo strany zmluvných strán sa automaticky predlžuje na dobu neurčitú.

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

Na 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.

18. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od akcionára.

19. 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 Incoterms.

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.

20. 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.

21. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2025-26 Spoločnosť neučtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO		3	5	7	3	9	1	1	8	
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3	4	9

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 30 tis. EUR (2024-25: 30 tis. EUR).

Na dlhodobom hmotnom majetku spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025-26 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2024-25: žiadny).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Účtovná jednotka v účtovnom období neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj a takéto náklady neeviduje.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

Global Supply, a.s.

Účtovná závierka

k 31. marcu 2026

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 3 9 1 1 8
 DIČ 2 0 2 1 4 0 1 3 4 9

Global Supply, a.s.
 Prehľad o pohybe neobežného majetku
 31.03.2025

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena		
	1.4.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2025	01.04.2024	31.03.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	12 889	0	0	12 889	0	12 798	91
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	12 889	0	0	12 889	0	12 798	91
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0
Samostatne hnutelne veci a súbory hnutelných vecí	202 304	0	0	202 304	0	164 679	37 625
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	202 304	0	0	202 304	136 422	164 679	65 882
Dlhodobý cenné papiera a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiera a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiera a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiera a podiely	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiera a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	215 193	0	0	215 193	148 115	177 477	67 078

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3
	4	9						

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.4. 2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 03. 2026 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	190 998	36 876	0	83 882	143 992
Poskytnuté preddavky na zásoby	3 960	543	1 785	42	2 676
Spolu	194 958	37 419	1 785	83 924	146 668

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

Na zásobách spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.4.2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.03.2026 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 696	0	0	3 028	668
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	3 696	0	0	3 028	668

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

Global Supply, a.s.

Účtovná zvierka
k 31. marcu 2026

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3
	4	9						

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 03. 2026	31. 03. 2025
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 171 393	2 320 437
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 438 312	1 796 976
Spolu	3 609 705	4 117 413

Spoločnosť v roku 2022 zriadila záložné právo v prospech CITI BANK na všetky pohľadávky v maximálnej výške 1 000 tis. EUR.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 03. 2026	31. 03. 2025
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-296 426	- 347 450
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	71 142	83 388
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	71 142	83 388

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

	EUR
Stav k 31. marcu 2026	71 142
Stav k 31. marcu 2025	83 388
Zmena	12 246
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	12 246
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 03. 2026	31. 03. 2025
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	29 760
Ostatné	16 635	19 368

Global Supply, a.s.

Účtovná zvierka
k 31. marcu 2026

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3
	4	9						

Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	16 635	49 128
Prijmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	121 587	130 662
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	121 587	130 662
Spolu	138 222	179 790

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2026 je 531 200 EUR (k 31. marcu 2025: 531 200 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

	Stav k 31.marcu 2026
Základné imanie celkom	531 200
Počet akcií	160
Menovitá hodnota akcie	3 320
Základné imanie splatené	531 200
Základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	5 135 783
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania	10,34

Účtovný zisk za rok 2024-25 vo výške 391 727 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	350 000
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	41 727
Spolu	391 727

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025-26 vo výške 293 367 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 293 367 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

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

9. Rezervy

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

	Stav k 31.03.2025 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie, presun) EUR	Stav k 31. 03. 2026 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	19 535	647	0	5 126	15 056

Global Supply, a.s.

Účtovná závierka
k 31. marcu 2026

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3
	4	9						

Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	19 535	647	0	5 126	15 056
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	19 535	647	0	5 126	15 056
Krátkodobé rezervy, z toho:	440 706	265 395	169 247	120 166	416 688
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 867	24 673	21 867	0	24 673
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	21 867	24 673	21 867	0	24 673
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 927	9 594	9 927	0	9 594
Reklamácie	295 933	87 682	39 088	79 836	264 691
Odmeny pracovníkom	103 956	96 025	86 659	17 297	96 025
Odchodné zamestnancom	0	6 776	0	0	6 776
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	9 023	30 952	25 046	0	14 929
	418 839	231 029	160 720	97 133	392 015
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	418 839	231 029	160 720	97 133	392 015

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená na predpokladané náklady a na reklamácie tovarov, ktoré boli predané pred 31. marcom 2026. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na reklamácie, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na možné reklamácie tovaru, ktorý ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte nebol reklamovaný (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2026 až 2027.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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. 03. 2026	31. 03. 2025
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	941 194	1 207 601
	941 194	1 207 601

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. marcu 2026 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
--	-----------------	-----------------	-------------	------------------

Global Supply, a.s.

Účtovná zvierka
k 31. marcu 2026

Poznámky Úč PODV 3 - 01

	IČO		3	5	7	3	9	1	1	8		
	DIČ		2	0	2	1	4	0	1	3	4	9
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0			0					0		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0			0					0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	897 967	897 967			0					0		
Čistá hodnota zákazky	0	0			0					0		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0			0					0		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0			0					0		
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0			0					0		
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0			0					0		
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0			0					0		
Vydané dlhopisy	0	0			0					0		
Iné dlhodobé záväzky	0	0			0					0		
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0			0					0		
Závazky voči zamestnancom	23 865	23 865			0					0		
Závazky zo sociálneho poistenia	15 349	15 349			0					0		
Daňové záväzky a dotácie	3 634	3 634			0					0		
Závazky z derivátových operácií	0	0			0					0		
Iné záväzky	379	379			0					0		
	941 195	941 195			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. marcu 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	1 164	1 164	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 096 374	1 096 374	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	35 218	35 218	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	22 614	22 614	0	0
Daňové záväzky a dotácie	30 691	30 691	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	21 540	21 540	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3

1 207 601	1 207 601	0	0
------------------	------------------	----------	----------

11. Sociálny fond

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

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Stav k 1. aprílu	1 712	2 031
Tvorba na ťarchu nákladov	3 966	4 345
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-4 567	-4 664
Stav k 31. marcu	1 111	1 712

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Bankové úvery

Spoločnosť má v Citi Bank schválený limit kontokorentného úveru vo výške 1 000 000 €. Okrem uvedeného úveru spoločnosť neeviduje žiadne iné pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci. Bankový úver je zabezpečený pohľadávkami z obchodného styku.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2026	31.03.2025
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Transakčná daň	695	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	695	0
Spolu	695	0

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2025-26			2024-25		
	Základ	Daň	Daň	Základ	Daň	Daň
	dane	EUR	%	dane	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	382 654			485 119		
z toho teoretická daň 24 %		91 837	24,00 %		101 875	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	138 117	33 148	8,66 %	150 802	31 668	6,53 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-199 769	-47 945	-12,53%	-148 015	-31 083	-6,41 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %

Global Supply, a.s.

Účtovná zvierka
k 31. marcu 2026

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3
	4	9						

Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	-0,00 %	0	0	-0,00 %
	321 002	77 040	20,13 %	487 906	102 460	21,12 %
Splatná daň		77 040	20,13 %		102 460	21,12 %
Odložená daň		12 246	3,20 %		-9 068	-1,87 %
Celková vykázaná daň		89 286	23,33 %		93 392	19,25 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2025-26 EUR	2024-25 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	10 424
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. Od 1. januára 2025 sa zvýšila sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3
	4	9						

INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

V tabuľkovej časti poznámok označenie účtovného obdobia „2025–26“ predstavuje obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 a označenie „2024–25“ predstavuje obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Tovar	8 113 754	10 334 719
Spolu	8 113 754	10 334 719

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Náhrady nákladov od dodávateľov	15 153	32 947
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	78	72
Iné	0	89
Spolu	15 231	33 108

3. Osobné náklady

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Mzdy	461 430	481 723
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 585	3 585
Sociálne poistenie	113 492	116 768
Zdravotné poistenie	53 125	54 958
Sociálne zabezpečenie	18 028	19 780
Spolu	649 660	676 814

4. Kurzové zisky

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Kurzové zisky	50 188	205 668
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	37 293	6 687
Spolu	87 481	212 355

5. Náklady na poskytnuté služby

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Poštovné, spoje	1 898	2 539
Doprava	38 339	61 093
Nájomné	26 376	25 296

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3
	4	9				4	9	

Cestovné	4 994	17 688
Právne a ekonomické poradenstvo	2 906	0
IT poradenstvo	5 824	5 603
Audit a poradenstvo	19 691	20 062
Iné	33 917	34 760
Spolu	133 945	167 041

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Viacnáklady - reklamácie	716	17 445
Poistné	27 925	34 751
Dary	2 000	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-23 546	0
Manká a škody	971	0
Iné	1 537	1 824
Spolu	9 603	54 020

7. Kurzové straty

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Kurzové straty	156 506	112 887
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	19 962	72 631
Spolu	176 468	185 518

8. Finančné náklady

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Nákladové úroky	0	22
Bankové poplatky	8 916	0
Iné	10	9 931
Spolu	8 926	9 953

9. Náklady za 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:

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	19 691	20 062
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	19 691	20 062

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3
	4	9						

10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2025-26 EUR	2024-25 EUR
Slovenská republika	Tovar	4 171 118	6 808 350
Česká republika	Tovar	3 227 557	2 886 292
Srbsko	Tovar	540 862	539 329
Južná Amerika	Tovar	85 268	21 193
Poľsko	Tovar	88 949	68 457
India	Tovar	0	11 098
Spolu	Tovar	8 113 754	10 334 719

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť poskytla dve bankové záruky v prospech colného úradu Trnava v celkovej sume 120 000 EUR. Ručiteľom je Citibank Europe plc, pobočka zahraničnej banky Bratislava.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (162 m²) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesačná a začína plynúť 1. dňom mesiaca, ktorý nasleduje po mesiaci v ktorom bola výpoveď doručená druhej zmluvnej strane. Ročné nájomné predstavuje 22 536 EUR.

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

Po 31. marci 2026 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej zvierke k 31. marcu 2026.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Spoločnosť je konsolidovanou účtovnou jednotkou konsolidovaného celku Švajčiarskej spoločnosti NBC Global AG, ktorá je dcérskou spoločnosťou National Engineering industries Limited, Registered Office: 9/1, R.N. Mukherjee Road, Kolkata – 700 00.

Názov spoločnosti	IČO	Adresa - sídlo	Vzťah k spoločnosti
KINEX Bearings, a.s.	35 962 623	1. Mája 71/36, 014 83 Bytča, SR	Sesterská účtovná jednotka
National Engineering Industrie Ltd.		Khatipura Road Jaipur, 302006 Rajasthan, IN	Spoločná účtovná jednotka
DIZAJN - PLOTY s. r. o.	55 398 537	216 Šajdíkové Humence, 906 07	Ostatné spriaznené osoby

Global Supply, a.s.

Účtovná zvierka
k 31. marcu 2026

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO		3	5	7	3	9	1	1	8	
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3	4	9

Transakcie so sesterskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskou účtovnou jednotkou:

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Predaj tovaru	3 488 778	6 183 532
Výnosy spolu	3 488 778	6 183 532

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Prenájom priestorov	2 400	2 400
Refaktúracia nákladov	3 763	11 377
Refaktúracia poistenia	1 148	0
Nákupy spolu	7 311	13 777

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 03. 2026	31. 03. 2025
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 158 706	2 505 118
Majetok spolu	2 158 706	2 505 118

	31. 03. 2026	31. 03. 2025
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	1 164
Záväzky spolu	0	1 164

Global Supply, a.s.

Účtovná zvierka
k 31. marcu 2026

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3
	4	9						

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Predaj tovaru	0	11 058
Výnosy spolu	0	11 058

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Predaj tovaru	33 118	5 522
Výnosy spolu	33 118	5 522

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Skladovacie práce	26 198	0
Iné	13 464	0
Nákupy spolu	39 662	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 03. 2026	31. 03. 2025
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 770	0
Majetok spolu	1 770	0

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 roku 2025-26 bol 2 a v roku 2024-25 bol 3.

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

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	246 896	322 818
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	246 896	322 818

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO			3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3	4	9

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2024-25: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 4 450 EUR (v roku 2024-25: 4 450 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025-26 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024-25: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO		3	5	7	3	9	1	1	8	
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3	4	9

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.4.2025 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.03.2026 EUR
Základné imanie	531 200	0	0	0	531 200
Základné imanie	531 200	0	0	0	531 200
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	106 240	0	0	0	106 240
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	106 240	0	0	0	106 240
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 163 249	0	0	41 727	4 204 976
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 163 249	0	0	41 727	4 204 976
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	391 727	293 367	-350 000	-41 727	293 367
Spolu	5 192 416	293 367	-350 000	0	5 135 783

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.4.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.03.2025 EUR
Základné imanie	531 200	0	0	0	531 200
Základné imanie	531 200	0	0	0	531 200
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	106 240	0	0	0	106 240
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	106 240	0	0	0	106 240
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0

Global Supply, a.s.

Účtovná zvierka
k 31. marcu 2026

Poznámky Úč PODV 3 - 01

			IČO							
			3	5	7	3	9	1	1	8
			DIČ							
	2	0	2	1	4	0	1	3	4	9
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0			0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 043 460	0	0			119 789				4 163 249
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 043 460	0	0			119 789				4 163 249
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0			0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	519 789	391 727	-400 000			-119 789				391 727
Spolu	5 200 689	391 727	-400 000			0				5 192 416

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3
	4	9						

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2026

	2025-26	2024-25
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	241 820	412 252
Zaplatené úroky	0	-23
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-69 564	-101 033
Vyplatené dividendy	-350 000	-400 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-177 744	-88 804
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-177 744	-88 804
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-56 127	-384
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-56 127	-384
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-233 871	-89 188
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	636 668	725 856
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	402 797	636 668

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3
	4	9						

Peňažné toky z prevádzky

	2025-26	2024-25
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	382 653	485 119
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpsý dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	26 375	29 745
Opravná položka k pohľadávkam	-3 028	594
Opravná položka k zásobám	-48 289	6 782
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	12 180	71 539
Nerealizované kurzové zisky	-37 293	-6 687
Rezervy	-28 497	-7 001
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	971	77
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	305 072	580 168
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	582 461	-39 151
Úbytok (prírastok) zásob	-278 165	-240 149
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-367 548	111 384
Peňažné toky z prevádzky	241 820	412 252

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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

Peňažnými ekvivalentmi (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.