

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie Spoločnosti**

Spoločnosť Caravita Europe, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. októbra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 4. decembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel s.r.o., vložka 15187/R). Spoločnosť sídli na adrese: Bratislavská 781, 911 05 Trenčín, Slovenská republika.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a predaj výrobkov na ochranu proti slnku (slnečníky, markízy, slnečné plachty, pavilóny a pod.),
- výroba a predaj záhradného nábytku,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	54
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	51
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. júna 2025.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 bola uložená do registra účtovných závierok 14. februára 2025 a výročná správa so správou audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená 28. novembra 2025.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. júna 2025 schválilo spoločnosť Rödl & Partner Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Michael Schneider

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2025 je takáto:

Spoločník	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
Caravita GmbH	x	6 639	100	100	-
Spolu	x	6 639	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny WAREMA. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Caravita GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je WAREMA Renkhoff SE. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť WAREMA Renkhoff SE. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti WAREMA Renkhoff SE, Hans – Wilhelm – Renkhoff – Straße 2, 97828 Marktheidenfeld, Nemecká Spolková Republika.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou, a preto nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Pomer vlastného imania k záväzkom dosahuje k 31.12.2025 v Spoločnosti hodnotu 4,2 ku 100 a Spoločnosť je klasifikovaná ako spoločnosť v kríze podľa ustanovení Obchodného zákonníka.

Spoločnosť 31.12.2025 (ani ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky) neviduje peňažné záväzky voči viac ako jednému veriteľovi (mimo spriaznených osôb), ktoré by boli minimálne 90 dní po lehote splatnosti a preto sa nepovažuje za platobne neschopnú v zmysle ustanovení zákona č. 7/2004 Z.z. o konkurze a reštrukturalizácii.

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

V účtovnom období 2025 Spoločnosť nevykonala opravu významných chýb minulých účtovných období.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie tohto charakteru sú uvedené v časti L a M poznámok.

(b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	lineárna	10
Drobný dlhod. nehm. majetok do 2400 €	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 – 33	lineárna	3,03 – 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 6	lineárna	16,67 – 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6 – 8	lineárna	12,5 – 16,67
Drobný dlhod. hmotný majetok do 1700 €	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) 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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť vytvára opravnú položku k nízkoobrátkovým alebo nepredajným zásobám.

(d) 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 v prípade pochybných a nevymožiteľných pohľadávok znižuje o opravnú položku.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa tvorí na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú majú zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrtrok pre jednotlivých zamestnancov.

Ostatné krátkodobé rezervy sa tvoria a oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov, valorizácie miezd a úmrtnosti. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

(h) Závazky

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

(i) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Majetok prenajatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok prenajatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

(m) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške 6 693 EUR - zapísaný v Obchodnom registri Okresného súdu.

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond v zákonom stanovenej výške, t.j. 10% z hodnoty základného imania.

(n) 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.

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

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

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

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

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

(o) 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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Na dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2025								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	61 622	0	0	0	0	0	61 622
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 na konci účtovného obdobia	0	61 622	0	0	0	0	0	61 622
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	42 169	0	0	0	0	0	42 169
Prírastky	0	3 593	0	0	0	0	0	3 593
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 762	0	0	0	0	0	45 762
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 453	0	0	0	0	0	19 453
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 860	0	0	0	0	0	15 860

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2024

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok				
	a	b	c	d	e	f	g			h
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	61 622	0	0	0	0	0	0	61 622
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 na konci účtovného obdobia		0	61 622	0	0	0	0	0	0	61 622
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	38 303	0	0	0	0	0	0	38 303
Prírastky		0	3 866	0	0	0	0	0	0	3 866
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	42 169	0	0	0	0	0	0	42 169
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		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 na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	23 319	0	0	0	0	0	0	23 319
Stav na konci účtovného obdobia		0	19 453	0	0	0	0	0	0	19 453

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2025

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
			hnuteľné veci a súbory hnutelných vecí						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	986 375	2 501 002	484 585	0	0	0	0	0	3 971 962
Prírastky	0	0	107 039	0	0	0	0	0	107 039
Úbytky	0	0	5 840	0	0	0	0	0	5 840
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	986 375	2 501 002	585 784	0	0	0	0	0	4 073 161
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	317 637	372 673	0	0	0	0	0	690 309
Prírastky	0	91 351	60 345	0	0	0	0	0	151 696
Úbytky	0	0	5 840	0	0	0	0	0	5 840
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	408 987	427 178	0	0	0	0	0	836 165
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	986 375	2 183 365	111 912	0	0	0	0	0	3 281 653
Stav na konci účtovného obdobia	986 375	2 092 015	158 606	0	0	0	0	0	3 236 996

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	986 375	2 497 570	466 496	0	0	0	3 432	0	3 953 873
Prírastky	0	0	18 089	0	0	0	0	0	18 089
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 432	0	0	0	0	-3 432	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	986 375	2 501 002	484 585	0	0	0	0	0	3 971 962
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	226 286	321 481	0	0	0	0	0	547 767
Prírastky	0	91 351	51 191	0	0	0	0	0	142 542
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	317 637	372 673	0	0	0	0	0	690 309
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	986 375	2 271 284	145 015	0	0	0	3 432	0	3 406 106
Stav na konci účtovného obdobia	986 375	2 183 365	111 912	0	0	0	0	0	3 281 653

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	215 256	51 378	94 941	0	171 693
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	10 542	2 627	1 864	0	11 305
Výrobky	15 356	19 550	1 904	0	33 002
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	25 742	15 715	5 967	0	35 490
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	266 896	89 272	104 677	0	251 490

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženej obrátkovosti niektorých druhov materiálu, výrobkov a tovaru a tiež kvôli častým reklamáciám.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024)					
Zásoby	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	171 380	80 012	36 136	0	215 256
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 229	8 797	483	0	10 543
Výrobky	7 079	8 892	615	0	15 356
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	6 254	20 015	527	0	25 742
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	186 942	117 716	37 762	0	266 896

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámo

5. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2025)

Pohľadávky	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	88 278	13 878	44 379	0	57 778
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	88 278	13 878	44 379	0	57 778

Bola dotvorená 100% opravná položka vo výške 13.878 EUR k rizikovým pohľadávkam z obchodného styku, ktoré sú po splatnosti viac ako 360 dní alebo je zákazník v insolvenčii, a súčasne nie sú poistené. Opravná položka vo výške 44.379 EUR bola zrušená z dôvodu, že došlo k úhrade časti pohľadávok alebo k započítaniu so záväzkami.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024)

Pohľadávky	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	148 596	45 541	32 937	72 922	88 278
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	148 596	45 541	32 937	72 922	88 278

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

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti I.

Pohľadávky k 31.12.2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	93 249	183 472	276 721
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 255	4 697	5 952
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	79 378	0	79 378
Iné pohľadávky	9 389	0	9 389
Krátkodobé pohľadávky spolu	183 271	188 169	371 440

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	67 238	223 632	290 870
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	38 901	0	38 901
Iné pohľadávky	8 483	0	8 483
Krátkodobé pohľadávky spolu	114 622	223 632	338 254

6. Finančné účty

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

Názov položky	31.12.2025	31.12.2024
Pokladnica, ceniny	1 084	415
Bežné účty v banke alebo v pobočne zahraničnej banky	285 482	545 760
Vkladové účty v banke alebo v pobočne zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	<u>286 566</u>	<u>546 175</u>

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

8. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31.12.2025	31.12.2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 019	0
Licencie, softvér	3 019	0
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	15 929	13 782
Licencie, softvér	8 415	6 149
Poistné	5 523	4 800
Vzdelávanie	352	590
Správa zákaznických účtov	1 340	1 423
Ostatné	300	820
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	<u>18 948</u>	<u>13 782</u>

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a Q.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)				Stav k 31. 12. 2025 f
	Stav k 1. 1. 2025 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	a				
	1 671	243	0	0	1 914
Ostatné rezervy dlhodobé					
rezerva na odchodné	1 671	243	0	0	1 914
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 671	243	0	0	1 914
	137 737	111 153	95 356	0	153 534
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 861	46 863	39 861	0	46 863
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	39 861	46 863	39 861	0	46 863
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 891	16 978	13 891	0	16 978
Zamestnanecké bonusy	0	3 075	0	0	3 075
Ostatné	1 320	80	1 320	0	80
Rezerva na reklamácie	74 101	29 871	31 720	0	72 252
Rezerva na zákaznícke bonusy	8 564	14 285	8 564	0	14 285
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	97 876	64 290	55 495	0	106 671

Rezerva na reklamácie vo výške 29 871 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady v roku 2025 spojené s otvorenými reklamáciami výrobkov a tovarov k 31.12.2025 v rámci záručnej doby, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2025.

Rezerva na ročné zákaznícke bonusy za rok 2025 vo výške 14 285 EUR bola vytvorená na základe dohody so zákazníkmi, že v prípade dosiahnutia určitého ročného obratu im bude priznaný finančný bonus.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav		Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2024	Tvorba			k 31. 12. 2024
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	454	1 217	0	0	1 671
Ostatné rezervy dlhodobé					
rezerva na odchodné	454	1 217	0	0	1 671
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	454	1 217	0	0	1 671
Krátkodobé rezervy, z toho:	169 223	88 636	120 122	0	137 737
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 299	39 861	33 299	0	39 861
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 299	39 861	33 299	0	39 861
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 160	13 891	8 160	0	13 891
Rezerva na zákaznícke skontá	64	0	64	0	0
Rezerva na dopravu	0	1 320	0	0	1 320
Rezerva na reklamácie	93 000	25 000	43 899	0	74 101
Rezerva na zákaznícke bonusy	34 700	8 564	34 700	0	8 564
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	135 924	48 775	86 823	0	97 876

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2025	31. 12. 2024
<u>Dlhodobé záväzky spolu</u>	<u>2 305 475</u>	<u>3 105 264</u>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov:	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov:	2 305 475	3 105 264
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	2 300 000	3 100 000
Záväzky zo sociálneho fondu	5 475	5 264
<u>Krátkodobé záväzky spolu</u>	<u>2 576 679</u>	<u>1 938 376</u>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane - v splatnosti:	883 190	1 036 608
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	360 476	549 063
Ostatné záväzky z obchodného styku	210 446	154 127
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	130 910	197 201
Záväzky voči zamestnancom	77 227	68 149
Záväzky zo sociálneho poistenia	47 129	40 410
Daňové záväzky a dotácie	57 002	27 658
Záväzky po lehote splatnosti:	1 693 489	901 768
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 190 808	582 014
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 445	22 719
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	494 236	297 035
Záväzky voči zamestnancom	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2025	31.12.2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 264	3 915
Tvorba na ťarchu nákladov	5 958	5 564
Tvorba zo zisku	0	0
Ostatná tvorba	0	0
Tvorba sociálneho fondu celkom	5 958	5 564
Čerpanie sociálneho fondu celkom	5 747	4215
Spolu	5 475	5 264

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. Najväčšiu časť čerpania tvorí príspevok na stravovanie.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

7. Bankové úvery a prijaté pôžičky

Spoločnosť nemá žiadny bankový úver, ale má nasledujúce záväzky k 31.12.2025 z dôvodu prijatej pôžičky od spriaznenej osoby WAREMA Renkhoff SE:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025	Suma istiny v EUR k 31.12.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé prijaté pôžičky						
WAREMA Renkhoff SE	EUR	3,49	31.12.2027	1 500 000	1 500 000	1 500 000
WAREMA Renkhoff SE	EUR	4,91	31.12.2027	800 000	800 000	1 600 000
				2 300 000	2 300 000	3 100 000
Krátkodobé prijaté pôžičky						
				0	0	0
				0	0	0
Spolu				2 300 000	2 300 000	3 100 000

V roku 2025 došlo k zníženiu pôžičky v dôsledku odpustenia časti pôžičky vo výške 800 000 EUR.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

9. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru		Spolu	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
	a	b	c	d	e	f	g	h
Australia	12 901	22 979	1 744	616	163	0	14 809	23 595
Austria	427 233	323 700	1 236	2 711	2 183	958	430 653	327 369
Armenia	0	50 554	0	80	0	0	0	50 634
Belgium	9 917	7 413	143	-1 290	0	0	10 060	6 123
Canada	19 740	13 455	6 137	3 128	489	0	26 365	16 583
Croatia	35 828	0	1 055	0	292	0	37 175	0
Czech Republic	15 428	10 752	0	50	0	254	15 428	11 056
Denmark	345 228	271 822	1 517	1 183	21 741	38 675	368 486	311 680
Finland	12 373	15 654	344	150	0	0	12 717	15 804
France	1 057 287	1 038 995	11 889	8 241	35 885	19 004	1 105 061	1 066 240
Germany	3 171 182	3 180 313	20 019	25 427	45 371	31 541	3 236 572	3 237 280
Greece	693	46 241	143	71	0	0	836	46 312
Hungary	13 982	11 992	0	0	307	0	14 289	11 992
China	0	0	0	0	0	0	0	0
Ireland	18 499	68 458	1 372	853	0	0	19 871	69 311
Italy	2 153	65 434	95	341	0	399	2 248	66 174
Luxemburg	55 922	12 892	359	192	2 165	0	58 445	13 084
Malta	159	0	250	0	0	0	409	0
Monaco	0	6 493	0	0	0	0	0	6 493
Netherlands	83 237	168 715	-250	2 747	1 384	0	84 371	171 462
Norway	163 396	111 067	4 074	2 715	3 162	4 289	170 632	118 070
Ostatné	21 844	13 070	1 399	-3 215	0	0	23 243	9 855
Portugal	11 795	8 451	95	0	166	0	12 056	8 451
Reunion	26 432	2 830	0	207	0	0	26 432	3 037
Slovak Republic	13 977	11 547	754	304	23	327	14 754	12 178
Spain	119 894	125 760	3 416	5 036	2 245	477	125 555	131 273
Sweden	145 288	89 708	1 245	2 510	1 083	28	147 616	92 246
Switzerland	191 342	174 235	3 303	3 833	3 721	0	198 365	178 068
United Kingdom	69 861	59 042	2 679	1 848	6 423	1 436	78 962	62 326
USA	45 716	35 665	25 006	27 730	1 025	239	71 747	63 634
Spolu	6 091 306	5 947 236	88 023	85 467	127 828	97 626	6 307 157	6 130 329

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	2025	2024		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2025	2024
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	260 788	256 667	293 466	4 121	-36 799
Výrobky	183 307	107 417	92 538	75 890	14 879
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	444 095	364 084	386 004	80 011	-21 920
Manká a škody	x	x	x	12 450	14 064
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné (opravné položky)	x	x	x	-18 410	-16 590
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				74 051	-24 446

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	827 562	1 476 569
Prebytok na sklade zistený pri inventúre	13 637	18 418
Poistné plnenie, nnáhrada škody	13 090	11 847
Ostatné	835	46 304
Odpustenie pôžičky	800 000	1 400 000
Finančné výnosy, z toho:	3 410	1 317
Kurzové zisky	3 410	1 317
Ostatné významné položky finančných výnosov	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2025	2024
Tržby za vlastné výrobky	6 091 306	5 947 236
Tržby z predaja služieb	88 023	85 467
Tržby za tovar	127 828	97 626
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov	0	0
Čistý obrat celkom	<u>6 307 157</u>	<u>6 130 329</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, osobné náklady, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, osobných nákladoch, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2025	2024
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 920 109	3 012 975
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 817</i>	<i>21 568</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	20 575	20 100
Iné uisťovacie audítorske služby	0	0
Súvisiace audítorske služby	242	218
Daňové poradenstvo	0	1 250
Ostatné neaudítorske služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 899 292</i>	<i>2 991 407</i>
Prepravné náklady	538 975	504 294
Nájomné	5 026	1 616
Povrchové úpravy a zväračské práce	280 106	316 381
Manažérske poradenstvo, ostatné IC služby	968 361	1 217 714
Provízie	840 003	645 567
Ostatné	266 820	308 555
Osobné náklady, z toho:	1 704 166	1 561 880
Mzdové náklady	1 205 638	1 090 927
Náklady na zdravotné a sociálne poistenie	428 680	394 821
Sociálne náklady	69 848	76 132
Ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	139 820	102 050
Manká a škody	51 597	48 091
Odpisy pohľadávok	20 344	10 556
Poistenie	35 271	18 274
Náklady na reklamácie	29 871	25 000
Iné	2 737	129
Finančné náklady, z toho:	147 781	205 621
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>9 752</i>	<i>2 929</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-32	-361
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>138 029</i>	<i>202 692</i>
Úroky z pôžičky v rámci skupiny	130 910	197 201
Bankové poplatky	7 119	5 491
Iné	0	0

Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

0

0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Prehľad za rok 2025:

P.č.	Názov Položky	Základ dane	Daň	Daň v %
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením za rok 2025	-33 960	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek	x	-8 150	24%
3	Pripočítateľné položky spolu	1 945 315	466 876	-1375%
4	Odpočítateľné položky	-1 469 663	-352 719	1039%
5	Odpočet daňovej straty	-180 775	-43 386	128%
6	Základ dane	260 917	62 620	-184%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) - zápočet dane zaplatenej v zahraničí	x	0	0%
8	Iné	x	0	0%
9	Splatná daň z príjmov po úpravách	x	62 620	-184%
10	Odložená daň	x	0	0%
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	x	62 620	-184%

Prehľad za rok 2024:

P.č.	Názov Položky	Základ dane	Daň	Daň v %
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením za rok 2024	446 706	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek	x	93 808	21%
3	Pripočítateľné položky spolu	1 495 773	314 112	70%
4	Odpočítateľné položky	-1 234 976	-259 345	-58%
5	Odpočet daňovej straty	-609 915	-128 082	-29%
6	Základ dane	97 588	20 494	4%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) - zápočet dane zaplatenej v zahraničí	x	0	0%
8	Iné	x	0	0%
9	Splatná daň z príjmov po úpravách	x	20 494	5%
10	Odložená daň	x	0	0%
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV	x	20 494	5%

K. INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DANI Z PRÍJMOV

Kalkulácia odloženej dane:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	266 207	355 769
odpočítateľné	274 747	355 769
zdaniteľné	-8 540	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 517 872	1 127 933
odpočítateľné	1 517 872	1 127 933
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	180 775
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	428 179	399 474
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Spoločnosť neúčtovala o daňovej pohľadávke z odpočítateľných rozdielov kvôli neistote dosiahnutia potrebnej výšky základu dane, z ktorej by mohla byť v budúcnosti odpočítateľná.

L. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť si nenajíma majetok.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov v oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2025 daňové priznania Spoločnosti za roky 2020 – 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K uzávierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov a dozorných orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť neboli v sledovanom účtovnom období vyplácané.

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

O. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2025	2024
<u>transakcie s materským podnikom (subjekt, ktorý má v</u>		
a) <u>Spoločnosť rozhodujúci vplyv):</u>		
CARAVITA GmbH		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	69 240	26 456
predaj materiálu	12 654	671
nákup tovaru	0	0
nákup materiálu	0	0
nákup služieb	1 380 566	1 722 874
b) <u>transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:</u>		
WAREMA Renkhoff SE		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	15 301	3 300
predaj materiálu	24 690	2 620
nákup materiálu	32 467	15 779
nákup tovaru	12 472	6 902
nákup majetku	65 445	2 575
nákup služieb	7 975	3 428
nákladové úroky z pôžičky	130 910	197 201
odpustenie pôžičky	800 000	1 400 000
splatená pôžička		
WAREMA Sun Shading Systems Hungary Kft.		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	0	0
nákup majetku	4 345	0
Warema Schweiz GmbH		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	1 094	6 323
predaj materiálu	319	0
nákup služieb	10 622	0
WAREMA BeNeLux B.V.		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	7 110	0
nákup služieb	8 060	0
WAREMA Kunststofftechnik und Maschinenbau		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	0	0
Novaco Invest GmbH		
nákup služieb	212 023	202 336
WAREMA Austria GmbH		
nákup služieb	22 388	0
WAREMA France SARL		
nákup služieb	112 517	0
ANWIS Sp. z o.o.		
nákup služieb		
WAREMA International GmbH		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	0	0
nákup služieb	60 655	0
ClipnShade GmbH		
predaj výrobkov, tovarov a služieb	0	235
WAREMA Sonnenschutztechnik GmbH		
nákup tovaru	0	525

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2025		31. 12. 2024
<u>Pohľadávky z obchodného styku:</u>		<u>5 952</u>		<u>0</u>
CARAVITA GmbH	a)	5 663	a)	0
WAREMA Renkhoff SE	b)	0	b)	0
EXTERRA Services GmbH	b)	0	b)	0
WAREMA Sun Shading Systems (Shanghai) Co. Ltd.	b)	0	b)	0
Warema Schweiz GmbH	b)	289	b)	0
ClipnShade GmbH	b)	0	b)	0
WAREMA Kunststofftechnik und Maschinenbau	b)	0	b)	0
WAREMA BeNeLux B.V.	b)	0	b)	0
<u>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</u>		<u>0</u>		<u>0</u>
-		-		-
Spolu aktíva		<u>5 952</u>		<u>0</u>
<u>Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)</u>		<u>2 300 000</u>		<u>3 100 000</u>
WAREMA Renkhoff SE	b)	2 300 000	b)	3 100 000
<u>Ostatné krátkodobé záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám</u>		<u>625 146</u>		<u>494 236</u>
WAREMA Renkhoff SE	b)	625 146	b)	494 236
-		-		-
<u>Záväzky z obchodného styku</u>		<u>1 551 284</u>		<u>1 131 077</u>
CARAVITA GmbH	a)	1 537 693	a)	1 113 231
WAREMA Renkhoff SE	b)	1 569	b)	3 787
Novaco Invest GmbH	b)	6 682	b)	14 059
WAREMA Sun Shading Systems (Shanghai) Co. Ltd.	b)	0	b)	0
Warema Schweiz GmbH	b)	81	b)	0
WAREMA BeNeLux B.V.	b)	368	b)	0
WAREMA Austria GmbH	b)	-80	b)	0
WAREMA France SARL	b)	1 950	b)	0
WAREMA International GmbH	b)	3 022	b)	0
-		-		-
Spolu pasíva		<u>4 476 430</u>		<u>4 725 313</u>

a) subjekt, ktorý má v Spoločnosti rozhodujúci vplyv (materský podnik)

b) ostatné spriaznené osoby

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

Po 31.12.2025 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2025)				
	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-127 320	0	0	426 212	298 892
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 010 183	0	0	426 212	2 436 395
Neuhradená strata minulých rokov	-2 137 503	0	0	0	-2 137 503
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	426 212	-96 580	0	-426 212	-96 580
Spolu	306 195	-96 580	0	0	209 615

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške -96 580 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roku 2026. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 96 580 EUR.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2024)				
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 315 126	0	0	-1 442 446	-127 320
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 010 183	0	0	0	2 010 183
Neuhrazená strata minulých rokov	-695 057	0	0	-1 442 446	-2 137 503
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 442 446	426 212	0	1 442 446	426 212
Spolu	-120 015	426 212	0	0	306 195

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

S. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-33 960	446 706
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	-480 144	-1 045 799
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	155 289	146 408
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv	+/-	16 040	-30 269
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-45 904	19 635
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-5 166	-224
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	130 910	197 201
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-3 252	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-	-728 061	-1 378 550
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	394 146	815 396
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-53 530	183 220
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	480 848	252 516
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-33 172	379 660
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		-119 958	216 303

A.3.	Príjaty úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		-119 958	216 303
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-35 864	30 350
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		-155 822	246 653
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-107 039	-18 089
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	3 252	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Príjaty úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-103 787	-18 089

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		0	0

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-259 609	228 564
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	546 175	317 611
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	286 566	546 175
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	286 566	546 175

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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.