

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

FIMABO, spol. s r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola dňa 26. marca 1993 zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Trenčíne., oddiel Sro, vložka č. 327/R. Sídlo spoločnosti je v Potvoriciach, adresa je 916 25 Potvorice 24, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 433 979, DIČ: 2020380703

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba kovových konštrukcií a ich častí
2. výroba veľkokuchynských zariadení

Informácie o počte zamestnancov

1

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                   | 136                   | 115  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 140                   | 118  |
| počet vedúcich zamestnancov  | 22                    | 16   |

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

2.1

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |      | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|------|-----------------------------------|--|
|                     | absolútne                        | v %  |                                   |  |
| ONIXON GRP SE       | 6 640 EUR                        | 100% | 100%                              |  |
|                     |                                  |      |                                   |  |
|                     |                                  |      |                                   |  |
|                     |                                  |      |                                   |  |
| <b>Spolu</b>        | 6 640 EUR                        | 100% | 100%                              | 0%   |

2.2

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov |             | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--|-------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
| Spoločník, akcionár  | Dátum zmeny | absolútne                        | v % |                                   |  |
|  |             |                                  |     |                                   |  |
|  |             |                                  |     |                                   |  |
|  |             |                                  |     |                                   |  |
| <b>Spolu</b>   | x           | 0                                | 0%  | 0%                                | 0%   |

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2025:

Konatelia

Ing. Tomáš Bučko

## **2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2024 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa **27.03.2025**.

## **3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024 a 2025 sú nasledovné:

### **a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|         | Predpokladaná doba<br>používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|---------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Softvér | 3                                | 33%                   | rovnomerne         |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### **b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby                         | 20;40                         | 5%; 2,5%              | rovnomerne         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4;6;8;12                      | 25%;16,6%;12,5%;8,3%  | rovnomerne         |
| Dopravné prostriedky           | 4                             | 25%                   | rovnomerne         |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, oceňujú sa menovitou hodnotou.

### d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

V prípade, ak účtovná hodnota je vyššia ako realizovateľná hodnota, tvorí sa opravná položka.

### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

### h) 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.

### i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **j) Vlastné imanie**

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

#### **k) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### **l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

#### **n) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod 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.

**4. DLHODOBÝ MAJETOK**

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

3.1

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                   |          |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 156 312 |                   | 0        |             |                 |                             | 156 312 |
| Prírastky                          |                             |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                             |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                            |                             |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 156 312 | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 156 312 |
| Oprávky                            |                             |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 156 312 |                   |          |             |                 |                             | 156 312 |
| Prírastky                          |                             | 0       |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                             | 0       |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 156 312 | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 156 312 |
| Opravné položky                    |                             |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |                             |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                             |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |

3.2

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                   |          |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|--|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |  |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 156 312 |                   | 0        |             | 0               |                             | 156 312 |
| Prírastky                          |  |         |                   |          |             | 0               |                             | 0       |
| Úbytky                             |  |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                            |  |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 156 312 | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 156 312 |
| Oprávky                            |  |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 156 312 |                   |          |             |                 |                             | 156 312 |
| Prírastky                          |  |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |  | 0       |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 156 312 | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 156 312 |
| Opravné položky                    |  |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |  |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |  |         |                   |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |  |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

5.1

| Dlhodobý hmotný majetok    | Bežné účtovné obdobie |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|----------------------------|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                            | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| Prvotné ocenenie           |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného | 35 596                | 1 865 542 | 3 083 360   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 4 984 498 |
| Prírastky                  |                       | 3 122     | 41 518  |                                       |                                 |             |                 |                             | 44 639    |
| Úbytky                     |                       |           | -146 259  |                                       |                                 |             |                 |                             | -146 259  |
| Presuny                    |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného    | 35 596                | 1 868 664 | 2 978 618   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 4 882 878 |
| Oprávky                    |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného | 0                     | 1 011 558 | 2 973 627   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 985 186 |
| Prírastky                  |                       | 70 497    | 53 465  |                                       |                                 |             |                 |                             | 123 962   |
| Úbytky                     |                       |           | -146 259  |                                       |                                 |             |                 |                             | -146 259  |
| Stav na konci účtovného    | 0                     | 1 082 055 | 2 880 833   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 962 888 |
| Opravné položky            |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Prírastky                  |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                     |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného    | 0                     | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota         |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného | 35 596                | 853 984   | 109 733   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 999 313   |
| Stav na konci účtovného    | 35 596                | 786 608   | 97 785  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 919 990   |

5.2

| Dlhodobý hmotný majetok    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|----------------------------|--|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                            | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| Prvotné ocenenie           |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného | 35 596                                       | 1 865 542 | 3 078 219   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 4 979 357 |
| Prírastky                  |  | 0         | 8 533   |                                       |                                 |             |                 |                             | 8 533     |
| Úbytky                     |  |           | -3 392  |                                       |                                 |             |                 |                             | -3 392    |
| Presuny                    |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného    | 35 596                                       | 1 865 542 | 3 083 360   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 4 984 498 |
| Oprávky                    |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného | 0  | 941 105   | 2 821 144   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 762 249 |
| Prírastky                  |  | 70 454    | 155 875   |                                       |                                 |             |                 |                             | 226 329   |
| Úbytky                     |  |           | -3 392  |                                       |                                 |             |                 |                             | -3 392    |
| Stav na konci účtovného    | 0  | 1 011 558 | 2 973 627   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 985 186 |
| Opravné položky            |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Prírastky                  |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                     |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného    | 0  | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota         |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného | 35 596                                       | 924 437   | 257 075   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 217 109 |
| Stav na konci účtovného    | 35 596                                       | 853 984   | 109 733   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 999 313   |

### Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených požiarnym nebezpečím, živelným nebezpečím, vody z vodovodných zariadení, pre prípad krádeže a lúpeže. Celý majetok spoločnosti je poistený až do 5 766 720,- Eur.

### Záložné práva

V súčasnosti nie sú na pozemkoch a budovách spoločnosti žiadne ťarchy

### c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť FIMABO spol. s r. o., v roku 2025 neevidovala žiadny dlhodobý finančný majetok.

## 5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe smernice - odpis zásob pri ktorých nie je pohyb viac ako rok.

Informácie o opravných položkách k zásobám

12

| Zásoby              | Bežné účtovné obdobie                 |           |   |  |                                    |
|---------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
|                     | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál            | -97082,29                             | 0         | 0   |  | -97082,29                          |
| Nedokončená výroba  | -35515,03                             | 0         | 0   |  | -35515,03                          |
| Výrobky             | -14 209                               | 0         | 0   |  | -14208,99                          |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>-146 806</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>   | <b>-146 806</b>                    |

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

## 6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

15

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie                 |           |   |  |                                    |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
|                               | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0                                     | 0         | 0   |  | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>   | <b>0</b>                           |

K pochybným pohľadávkam sa vytvárajú opravné položky na základe smernice o tvorbe opravných položiek k pohľadávkam a to: pohľadávky nad 360 dní: 100%, pohľadávky nad 180 dní: 50%, nad 360 dní: 20%. V roku 2025 OP neboli tvorené a k 31.12.2025 je ich zostatok 0 €

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

16

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Odložená daňová pohľadávka                       |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 2 234 002           | 79 736               | 2 313 738        |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 308                 |                      | 308              |
| Iné pohľadávky                                   | 879                 |                      | 879              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>2 235 189</b>    | <b>79 736</b>        | <b>2 314 925</b> |

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

18

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny                                   | 4 377                 | 6 713  |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 652 304               | 3 003 425                                    |
| <b>Spolu</b>   | <b>656 681</b>        | <b>3 010 139</b>                             |

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

22

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>28 715</b>         | <b>41 322</b>                                |
| Poistenia  | 4 538                 | 11 183                                       |
| Programy/ licencie- prenájom, údržba               | 17 856                | 24 653                                       |
| Ostatné  | 6 321                 | 5 486  |
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>539</b>            | <b>12 577</b>                                |
| Programy/ licencie- prenájom, údržba, servis       | 539                   | 12 577                                       |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>351</b>                                   |
| Kreditný úrok                                      |                       | 351  |

## 9. VLASTNÉ IMANIE

24.2.

Informácie o prerozdelení hospodárskeho výsledku

| Názov položky                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk r. 2024                           | 1 045 783                                    |
| Prerozdelenie hospodárskeho výsledku           |  |
| Prevod do nerozdelených ziskov minulých období | 1 045 783                                    |
| Vyplatenie zisku spoločníkovi                  | -1 045 783                                   |
| Zostatok                                       | 0  |

## 10. REZERVY

25.1

Informácie o rezervách

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |                |                 |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie        | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>891 375</b>                     | <b>315 816</b> | <b>-141 375</b> | <b>0</b> | <b>1 065 816</b>                |
| Rez.na nevyč.dovo, nadčas          | 136 875                            | 161 316        | -136 875        |          | 161 316                         |
| Rezerva odmeny                     | 750 000                            |                |                 |          | 750 000                         |
| Rezerva mat., reklamácie           |                                    |                |                 |          | 0                               |
| Rezerva odstupné                   |                                    |                |                 |          | 0                               |
| Ostatné rezervy                    | 0                                  | 150 000        |                 | 0        | 150 000                         |
| Rezerva audit                      | 4 500                              | 4 500          | -4 500          |          | 4 500                           |

25.2

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                 |                 |                                 |
|------------------------------------|--|----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba         | Použitie        | Zrušenie        | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>1 512 359</b>                             | <b>141 375</b> | <b>-129 359</b> | <b>-633 000</b> | <b>891 375</b>                  |
| Rez.na nevyč.dovo, nadčas          | 124 859                                      | 136 875        | -124 859        |                 | 136 875                         |
| Rezerva odmeny                     | 750 000                                      |                |                 |                 | 750 000                         |
| Rezerva HM                         |  |                |                 |                 | 0                               |
| Rezerva odstupné                   |  |                |                 |                 | 0                               |
| Ostatné rezervy                    | 633 000                                      |                |                 | -633 000        | 0                               |
| Rezerva audit                      | 4 500  | 4 500          | -4 500          |                 | 4 500                           |

Všetky krátkodobé rezervy budú použité v roku 2026.

## 11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>10 046</b>         | <b>9 784</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 10 046                | 9 784  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 552 344</b>      | <b>1 169 436</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 538 905             | 1 159 031                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 13 439                | 10 405                                       |

26

Informácie o úveroch a pôžičkách

Spoločnosť eviduje splátkový úver na financovanie prevádzkových potrieb vo výške 1 000 000,- €, poskytnutý Slovenskou sporiteľňou a.s., s úrokovou sadzbou: 1M EURIBOR + 1,20% p.a., dobou splatnosti do 19.11.2027, **zostatok úveru k 31.12.2025 je 638 886,- €**

**12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |  |
| odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |  |
| odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |  |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>   | <b>21</b>             |  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   |                       |  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  |                       |  |
| Zaučítovaná ako zníženie nákladov   |                       |  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  |                       |  |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  |                       |  |
| Zaučítovaná ako náklad  |                       |  |
| Zaučítovaná do vlastného imania   |                       |  |

Spoločnosť sa rozhodla v zmysle §10 ods.11 Postupov účtovania neúčtovať o pohľadávke z odloženej dane.

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>9 784</b>          | <b>9 881</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 16 702                | 13 553                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>16 702</b>         | <b>13 553</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>-16 440</b>        | <b>-13 649</b>                               |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>10 046</b>         | <b>9 784</b>                                 |

27

**14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Prijatý preddavok                                 | 0                     | 0  |

## 15. VÝNOSY A NÁKLADY

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Vlastná výroba        |  | Obchodný tovar        |  | Služby                |  |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko     | 7 628 033             | 6 570 717                                    | 212 993               | 134 868                                      | 267 118               | 195 431                                      |
| štáty EU      | 4 391 025             | 3 835 750                                    | 311 021               | 85 241                                       | 68 354                | 4 145  |
| mimo EU       |                       |  |                       |  |                       |  |
|               |                       |  |                       |  |                       |  |
|               |                       |  |                       |  |                       |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>12 019 057</b>     | <b>10 406 467</b>                            | <b>524 014</b>        | <b>220 109</b>                               | <b>335 473</b>        | <b>199 576</b>                               |

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |  |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
|   | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 1 103 311             | 660 541                                      | 740 472         | -442 235                              | 115 451                                      |
| Výrobky   | 222 475               | 131 823                                      | 193 139         | -90 712                               | 75 154                                       |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 325 786</b>      | <b>792 364</b>                               | <b>933 611</b>  | <b>-532 947</b>                       | <b>190 605</b>                               |
| Manká a škody   |                       | x  | x               | 0                                     |  |
| Reprezentačné   | x                     | x  | x               |                                       |  |
| OP k zásobám  | 49 724                | 49 724                                       | 49 724          |                                       |  |
| Iné   | x                     | x  | x               |                                       |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        | <b>-532 947</b>                       | <b>190 605</b>                               |

36

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>260 381</b>        | <b>196 643</b>                               |
| Tržby z predaja DHM a mat.   | 35 324                | 36 698                                       |
| Predaj kovového šrotu  | 141 599               | 152 182                                      |
| Náhrada škody  | 835                   | 5 136  |
| Prefakturácia nákladov   | 79 743                | 0  |
| Zrušenie rezerv  |                       | 0  |
| Štátne dotácie - pokrytie nákl. plyn a elektrina                         |                       | 0  |
| Ostatné  | 2 879                 | 2 627  |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>35 549</b>         | <b>91 775</b>                                |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | <i>3</i>              | <i>1</i>                                     |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 1                     | 1  |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>              | <b>35 546</b>         | <b>91 774</b>                                |
| Výnosové úroky   | 35 546                | 91 774                                       |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky  | 12 019 057            | 10 406 467                                   |
| Tržby z predaja služieb   | 335 473               | 199 576                                      |
| Tržby za tovar            | 524 014               | 220 109                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>12 878 544</b>     | <b>10 826 152</b>                            |

Náklady

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>2 627 129</b>      | <b>1 981 520</b>                             |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti                          | 6 786                 | 10 806                                       |
| Doprava   | 170 659               | 94 336                                       |
| Opravy a udržiavanie  | 95 096                | 61 714                                       |
| Kooperačné práce  | 1 596 423             | 1 239 979                                    |
| Telek.techn.,výp.techn.,poštovné  | 347 715               | 131 829                                      |
| Reklama a marketing   | 5 069                 | 3 887  |
| Techn.-výrobné služby   | 187 240               | 164 309                                      |
| Prenájom áut  | 48 760                | 51 000                                       |
| Ostatné   | 169 381               | 223 661                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>389 042</b>        | <b>303 991</b>                               |
| Dane a poplatky   | 39 948                | 15 401                                       |
| ZC predaného majetku a materiálu  | 27 280                | 33 181                                       |
| Odpisy  | 123 962               | 226 329                                      |
| Tvorba rezervy na riziká (vojnový konflikt)                               | 150 000               |  |
| Ostatné   | 47 852                | 29 080                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>13 079</b>         | <b>3 439</b>                                 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <b>1 070</b>          | 966  |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 1                     | 0  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <b>12 009</b>         | <b>2 473</b>                                 |
| Nákladové úroky   | 9 537                 | 45   |
| Bankové poplatky  | 2 472                 | 2 428  |

39

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | 6 786                 | 8 028  |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky       | 4 500                 | 4 500  |

### Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   |                       |  |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   |                       |  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým     |                       |  |
| 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 |                       |  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých   |                       |  |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   |                       |  |

Informácie o daniach z príjmov

41

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie |         |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|---|-----------------------|---------|---------|--|---------|---------|
|   | Základ dane           | Daň     | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:    | 969 171               | x       | x       | 1 263 352                                    | x       | x       |
| teoretická daň                                  | x                     | 232 601 | 24      | x  | 265 304 | 21      |
| Daňovo neuznané náklady                         | 249 730               | 59 935  |         | 93 979                                       | 19 736  |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      | -86 562               | -20 775 |         | -407 618                                     | -85 600 |         |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky |                       |         |         |  |         |         |
| Umorenie daňovej straty                         |                       |         |         |  |         |         |

|                                 |           |         |         |         |  |
|---------------------------------|-----------|---------|---------|---------|--|
| Zmena sadzby dane               |           |         |         |         |  |
| Iné - výdavky na výskum a vývoj |           |         |         |         |  |
| Spolu                           | 1 132 339 | 271 761 | 949 713 | 199 440 |  |
| Splatná daň z príjmov           | x         | 271 761 | x       | 199 440 |  |
| Odložená daň z príjmov          | x         |         | x       |         |  |
| Celková daň z príjmov           | x         | 271 761 | x       | 199 440 |  |

## 16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

46.1

| Spriaznená osoba      | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|-----------------------|-------------------|------------------------------|--|
|                       |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| HB STEEL spol. s r.o. | 1,3,5             | 528 670                      | 206 606                                      |
| ONIXON, s r.o.        | 1                 | 22 116                       | 0  |
| BBT                   | 1,3               | 43 680                       | 0  |
| Tomáš Bučko           | 1,3               |                              | 45 360                                       |
| HB STEEL spol. s r.o. | 2,3               | 184 569                      | 139 893                                      |
| DABON s.r.o.          | 1,3               | 43 210                       | 51 030                                       |
| ONIXON, s r.o.        | 2,3               | 2 945 494                    | 3 297 336                                    |
| ONIXON GRP SE         | 1,3,5             | 270 937                      | 244 413                                      |
| ONIXON GRP SE         | 2,3               | 83 269                       | 3 600  |
| GASTRO-FABRIK         | 2,3               | 26 945                       | 0  |
|                       |                   |                              |  |
|                       |                   | 4 148 891                    | 3 988 239                                    |

| Druh obchodu:       | Označenie |
|---------------------|-----------|
| kúpa                | 1         |
| predaj              | 2         |
| poskytnutie služby  | 3         |
| obchodné zastúpenie | 4         |
| licencia            | 5         |
| transfer            | 6         |
| know-how            | 7         |
| úver, pôžička       | 8         |

## 17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania        | Bežné účtovné obdobie |           |            |         |                         |
|---------------------------------|-----------------------|-----------|------------|---------|-------------------------|
|                                 | Stav na začiatku      | Prírastky | Úbytky     | Presuny | Stav na konci účtovného |
| Základné imanie                 | 6 640                 |           |            |         | 6 640                   |
| Ostatné kapitálové fondy        | 2 300 608             |           |            |         | 2 300 608               |
| Zákonný rezervný fond           | 695                   |           |            |         | 695                     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 075 747             | 1 045 783 | -2 121 530 |         | 0                       |

|   |           |  |          |  |         |
|---|-----------|--|----------|--|---------|
| Prevod zisku na soc.fond                        |           |  |          |  | 0       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 045 783 |  | -355 156 |  | 690 627 |

| Položka vlastného imania                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                         |
|---|--|-----------|--------|---------|-------------------------|
|   | Stav na začiatku                             | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného |
| Základné imanie                                 | 6 640  |           |        |         | 6 640                   |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 2 300 608                                    |           |        |         | 2 300 608               |
| Zákonný rezervný fond                           | 695  |           |        |         | 695                     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 |  | 342 747   |        | 733 000 | 1 075 747               |
| Prevod zisku na soc. Fond                       |  |           |        |         | 0                       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 942 747                                      | 103 036   |        |         | 1 045 783               |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 27. marca 2025 schválilo rozdelenie zisku za rok 2024 nasledovne: zisk vo výške 1 045 782,96 EUR bude preúčtovaný na účet 42824 - Nerozdelený zisk minulých rokov

Vedenie spoločnosti navrhuje previesť zisk za rok 2025 nasledovne:  
prevod na nerozdelený zisk minulých období vo výške 690 911, 33 EUR .

#### 18. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého fungovania spoločnosti. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k záveru, že v súčasnosti tieto udalosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť ( okrem rastu cien vstupov, najmä materiálu, energií, pohonných hmôt, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti ( t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

**Prehľad o peňažných tokoch - Cash Flow**  
za rok končiaci: 31.12.2025  
(v EUR)

Názov spoločnosti: FIMABO spol. s r.o., 916 25 Potvorice č. 24  
IČO: 31 433 979

| Označenie | Text   | Účtovné obdobie |                |
|-----------|--|-----------------|----------------|
|           |  | a               | b              |
|           |  | c               |                |
|           |  | bežné           | predchádzajúce |
| Z/S       | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov                                      | 969 171         | 1 263 353      |
| A.1.      | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti                                     | -429 819        | -574 520       |
| A.1.1.    | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku   | 123 962         | 226 329        |
| A.1.2.    | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)     |                 |                |
| A.1.3.    | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku   |                 |                |
| A.1.4.    | Zmena stavu rezerv   | 174 440         | -620 983       |
| A.1.5.    | Zmena stavu opravných položiek   |                 | -390 000       |
| A.1.6.    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov  | 53 900          | -31 783        |
| A.1.7.    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov   |                 |                |
| A.1.8.    | Úroky účtované do nákladov   | 9 537           | 45             |
| A.1.9.    | Úroky účtované do výnosov  | -35 546         | -91 774        |
| A.1.10.   | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky                |                 |                |
| A.1.11.   | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky              |                 |                |
| A.1.12.   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent          |                 |                |
| A.1.13.   | Ostatné položky nepeňažného charakteru   | -756 112        | 333 646        |
| A.2.      | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu  | -981 506        | 350 278        |
| A.2.1.    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti   | -554 116        | 402 185        |
| A.2.2.    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti   | 295 989         | -189 138       |
| A.2.3.    | Zmena stavu zásob  | -723 379        | 137 231        |
| A.2.4.    | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov        |                 |                |
| A.3.      | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                |                 |                |
| A.4.      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                     |                 |                |
| A.5.      | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností  |                 |                |
| A.6.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činnosti |                 |                |
| A.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin.činností | -278 544        | -217 570       |
| A.8.      | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť  |                 |                |
| A.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                       |                 |                |
| A.        | Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti   | -1 689 869      | -441 812       |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku  |                 |                |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | -44 639         |                |
| B.3.      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách                  |                 |                |
| B.4.      | Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku   |                 |                |
| B.5.      | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku   | -176 923        |                |
| B.6.      | Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách                       |                 |                |
| B.7.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine                 |                 |                |
| B.8.      | Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine   |                 |                |
| B.9.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám                                    |                 |                |
| B.10.     | Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám                      |                 |                |
| B.11.     | Prijmy z prenájmu súboru hnuťelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom             |                 |                |
| B.12.     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                               |                 |                |
| B.13.     | Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností |                 |                |
| B.14.     | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie                     |                 |                |
| B.15.     | Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie                      |                 |                |
| B.16.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností               |                 |                |
| B.17.     | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť   |                 |                |
| B.18.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť  |                 |                |
| B.19.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť   |                 |                |
| B.20.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť  |                 |                |
| B.        | Cisté peňažné toky z investičnej činnosti  | -221 562        |                |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní   |                 |                |
| C.1.1.    | Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov   |                 |                |
| C.1.2.    | Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou                             |                 |                |
| C.1.3.    | Prijaté peňažné dary   |                 |                |
| C.1.4.    | Prijmy z úhrady straty spoločníkmi   |                 |                |
| C.1.5.    | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných 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            |                 |                |
| 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                 | -335 450        | -22 838        |

|         |  |            |           |
|---------|--|------------|-----------|
| C.2.1.  | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov  |            |           |
| C.2.2.  | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov   |            |           |
| C.2.3.  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť     |            |           |
| C.2.4.  | Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť                                 |            |           |
| C.2.5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek  |            |           |
| C.2.6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek  | -335 450   | -22 838   |
| C.2.7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci            |            |           |
| C.2.8.  | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom     |            |           |
| C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti                     |            |           |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                       |            |           |
| 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 prev. činnosti | -1 075 747 | -100 000  |
| C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť |            |           |
| C.6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť  |            |           |
| C.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností                     |            |           |
| C.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť   |            |           |
| C.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť  |            |           |
| C.      | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti  | -1 411 197 | -122 838  |
| D.      | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov   | -2 353 457 | 698 702   |
| E.      | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                           | 3 010 138  | 2 311 436 |
| F.      | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia                              | 656 681    | 3 010 138 |
| G.      | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky          |            |           |
| H.      | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia                          | 656 681    | 3 010 138 |

