

- I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky:**
Sídlo účtovnej jednotky:
Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

CSM Industry, s.r.o., Daxnerova 756, 980 61 Tisovec

Opis hospodárskej činnosti :

Spoločnosť CSM Industry, s.r.o. vznikla 9.2.2017 za účelom výroby špeciálnych strojov - UDS. Keďže v sídle spoločnosti má strojárská výroba dlhú tradíciu, tak sa konateľ spoločnosti rozhodol v tejto tradícii pokračovať aj naďalej. Firma pokračuje vo výrobe so zamestnancami po spoločnosti Cestné a stavebné mechanizmy Tisovec, a.s. v konkurze, ale samozrejme, že počas doby svojej existencie už prijala aj nových zamestnancov. Okrem výroby UDS sa spoločnosť zaoberá aj výrobou rôznych kooperačných výrobkov pre rôznych odberateľov na Slovensku aj v zahraničí. Firma sa snaží preniknúť aj na trhy mimo Európskej únie. Spoločnosť sídli v meste Tisovec v budovách bývalej spoločnosti Cestné a stavebné mechanizmy Tisovec, a. s. Medzi ďalšie činnosti spoločnosti patria nasledovné:

- 1) Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- 2) reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- 3) výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- 4) prenájom hnutelných vecí
- 5) prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- 6) činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- 7) počítačové služby
- 8) administratívne služby
- 9) vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- 10) organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- 11) výroba a hutnícke spracovanie kovov
- 12) výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu
- 13) výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- 14) výroba výrobkov obranného priemyslu
- 15) vývoj výrobkov obranného priemyslu
- 16) výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá
- 17) opravy pracovných strojov
- 18) ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- 19) výroba alebo uskladňovanie a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny alebo zariadeniami na uskladňovanie elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW vrátane
- 20) obchodovanie s výrobkami obranného priemyslu v zmysle povolenia vydaného Ministerstvom hospodárstva SR, číslo povolenia: PO25/2024 1050 zo dňa 1.8.2024 (číslo rozhodnutia 11327/2024 1050)
- 21) výroba a spracovanie výbušnín vrátane výbušných predmetov, munície alebo vykonávanie výskumu, vývoja alebo pokusnej výroby výbušnín, výbušných predmetov a munície
- 22) skúšanie, revízia, oprava, delaborácia, likvidácia výbušnín, výbušných predmetov a munície
- 23) skladovanie výbušnín, výbušných predmetov a munície

- I.2 Informácie o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom

- I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Schvaľovací orgán (valné zhromaždenie, rozhodnutie jediného spoločníka, iné):

Rozhodnutie jediného spoločníka 25.06.2025

- I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Mimoriadna účtovná závierka

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky - **Účtovná jednotka nezostavovala mimoriadnu účtovnú závierku**

Riadna účtovná závierka

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025.

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 117,00 | 61,00 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov | 119,00 | 89,00 |
| Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO) | 2,00 | 2,00 |

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno

nie

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovné zásady neboli v roku 2025 oproti roku 2024 zmenené

II.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktorých charakter a účel nie je uvedený v súvahe

II.4 a)

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

| Druh majetku/záväzkov | Spôsob ocenenia | Náklady spojené s obstaraním |
|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| DNM obstaraný kúpou | Obstarávacia cena | vtupovali do OC |
| DNM obstaraný vlastnou činnosťou | Vlastné náklady | vstupovali do VN |
| DNM obstaraný iným spôsobom | Reálna hodnota | X |
| DHM obstaraný kúpou | Obstarávacia cena | vstupovali do OC |
| DHM obstaraný vlastnou činnosťou | Vlastné náklady | vstupovali do VN |
| DHM obstaraný iným spôsobom | Reálna hodnota | X |
| Dlhodobý finančný majetok | Obstarávacia cena | vstupovali do OC |

| | | |
|--|-------------------|------------------------------------|
| Zásoby obstarané kúpou | Obstarávacia cena | vstupovali do OC |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | Vlastné náklady | vstupovali do VN |
| Zásoby obstarané iným spôsobom | Reálna hodnota | X |
| Zákazková výroba | Menovitá hodnota | vstupovali do N |
| Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj | Menovitá hodnota | vstupovali do ocenenia zak. Výroby |
| Pohľadávky | Menovitá hodnota | vstupovali do OC |
| Krátkodobý finančný majetok | Obstarávacia cena | vstupovali do OC |
| Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy | Menovitá hodnota | X |
| Závazky | Menovitá hodnota | X |
| Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy | Menovitá hodnota | X |
| Deriváty | Menovitá hodnota | X |
| Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi | Menovitá hodnota | X |
| Prenajatý majetok | Obstarávacia cena | X |
| Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenajatej veci | Obstarávacia cena | vstupovali do OC |
| Iný majetok (konkretizujte) | | X |
| Splatná a odložená daň z príjmov | Menovitá hodnota | X |

II.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku:

| Charakteristika majetku | Odhad zníženia hodnoty majetku | Vytvorená OP |
|--|---|---|
| Opravná položka k pohľadávkam: Tvorba OP-Hyca-100%- FV2311000219 | kritériá boli určené na základe kritérií zákona o dani z príjmov. Po lehote splatnosti 360 dní = 20%, 720 dní = 50%, 1 080 = 100% | 83 790,57 EUR - daňová OP, zároveň sa vytvorila nedaňová OP vo výške 30 000,00 EUR z dôvodu, že spoločnosť HYCA vstúpila do reštrukturalizácie a sú oprávnené obavy, že nedojde k uhradeniu pohľadávky. |
| Opravná položka k zásobám | K máloobrátkovým zásobám nad 1 roku pohybu máloobrátkových zásob | v roku 2025 sa netvorila opravná položka k zásobám |
| | | |

II.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

| Určenie ocenenia záväzkov | Odhad ocenenia rezerv |
|---------------------------|--|
| 93 076,45 EUR | DAŇOVÁ REZERVA-rezerva na nevyčerpané dovolenky (mzdy a odvody) na základe nevyčerpaných dovolení a priemernej mzdy - účet 323 |
| 5 900,00 EUR | NEDAŇOVÁ REZERVA-rezerva na audit na základe nevyfakturovaných záväzkov zo strany audítora - účet 323 |
| 10 000,00 EUR | NEDAŇOVÁ REZERVA-rezerva na servisné opravy na základe odahu služieb za záručné opravy - účet 323 |
| 13 000,00 EUR | NEDAŇOVÁ REZERVA-rezerva na vyplatenie provízií účet 459 |
| 500 000,00 EUR | NEDAŇOVÁ REZERVA-rezerva vytvorená na pokrytie pokuty od MO ČR, o ktorej v čase zostavovania účtovnej závierky máme vedomosť, že určite bude vyrubená - účet 459 |

II.4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

II.4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: neboli zaznamenané takéto prípady

Účtovná jednotka neevidovala žiadne finančné nástroje

II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---------------------------|------------------|--|---|
| DNIM vývojové úlohy | 2 roky | 50% | podľa zákon o účtovníctve vývojové úlohy sa odpisujú od dátumu zaradenia podľa |
| DNIM vývojové úlohy bežne | do 5 rokov | 20% | podľa zákona o účtovníctve podľa mesiacov od dátumu zaradenia do používania |
| DHIM | od 4 do 40 rokov | rovnomerne podľa zákona o dani z príjmov | podľa zákona o dani z príjmov, uvedená skutočnosť reflektovala na reálnu dobu životnosti DHIM |
| DNIM ostatný | 5 rokov | 20% | podľa zákona o účtovníctve prepočtom na mesiace od dátumu zaradenia do |

V roku 2025 firma zarad'ovala v prevažnej väčšine taký majetok, ktorý bol nadobudnutý prostredníctvom rôznych projektov cez ministerstvá, resp. prostredníctvom fínskeho investora Patria. S tým následne súvisí aj postupné rozpúšťanie príslušných súm na účtoch 384 do výnosov. Firma sa stále snaží stále obnovovať svoj strojový park. V roku 2025 boli začaté aj dlhodobé investície ohľadne výstavby nových stavieb, búranie a likvidácia starých, rekonštrukcie horného poschodia administratívnej budovy apod.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku zostavený účtovnou jednotkou vychádza z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku a/alebo iných objektívnych predpokladov (uviest'):

Účtovná jednotka samostatne odpisovala zaradené vývojové úlohy na program UDS a to v zmysle zákona o účtovníctve a to od 2 do 5 rokov. Software bol odpisovaný podľa zákona o účtovníctve 2 roky.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Spôsob odpisovania DNIM a DHIM bol určený spoločníkom účtovnej jednotky na základe odhadu životnosti majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** zostavený účtovnou jednotkou interným predpisom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zarad'ovaného majetku zodpovedajúceho miere opotrebenia v bežných podmienkach jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa nerovnajú.**

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého majetku** bol zostavený účtovnou jednotkou interným predpisom tak, že za základ odhadu miery opotrebenia dlhodobého hmotného majetku vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa môže odlišovať od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia majetku do konca roka.

Dodatočné informácie k tvorbe odpisového plánu:

žiadne

II. 4 g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku v roku 2025:

| Majetok obstaraný z dotácie | Ocenenie majetku | Výška dotácie |
|---|------------------|---------------|
| Brzdny kopec-PATRIA projekt-100% dotácia | 89 893,47 € | 62 135,25 € |
| Testovací bazén-PATRIA projekt-100% dotácia | 305 447,79 € | 244 914,00 € |
| Brake dyno (STK)-PATRIA projekt-100% dotácia | 149 670,26 € | 124 416,60 € |
| Odsávanie výfuk. Spalín-PATRIA projekt-100% dotácia | 22 013,72 € | 22 013,72 € |
| Hákový nakladač-APVV projekt | 253 495,70 € | 185 828,24 € |

Spoločnosť aj v minulom období získala rôzne formy podpory podnikania na základe nasledovných zmlúv so

štátnymi inštitúciami:

Ministerstvo dopravy SR

OPII-MH/DP/2022/9.5-35/CPW9

Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR

Val/DP/2016/3.1.1-03/F993

Ministerstvo životného prostredia SR

KŽP-PO4-SC421-2019-59/BSV3

Ministerstvo životného prostredia SR

KŽP-PO4-SC421-2018-46/BXB1

II.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Firma v roku 2025 neopravovala žiadne významné chyby, pretože po prechode na nový softvér v roku 2024 bola snaha všetko opraviť hneď v prvom roku.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III.1 aa) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM):

| DNM | Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|-------------------------|-----------------------------|---------|---------------|-----------|-------------|-----------------|----------------------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté predávky na DNM |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 1197495 | 130374 | 0 | -2433205 | 0 | 374803 | 0 |
| Prírastky | 253496 | 182068 | 0 | 0 | 0 | 140919 | 0 |
| Úbytky | 694941 | 0 | 0 | 0 | 0 | 435562 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 756049 | 312442 | 0 | -2433205 | 0 | 80158 | 0 |
| Oprávk | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 1078401 | 128 023 | 0 | 2 433 205 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 208312 | 23 285 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 753149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 533564 | 151 308 | 0 | 2 433 205 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| DHM | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné ve ci a súbory HV | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažná zvieratá | Ostatný majetok | Obstarávan DHM | Poskytnuté preddavky na DHM |
|---------------------------|---------|-----------|---|---|---------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 402 498 | 3 044 852 | 5 701 005 | 0 | 0 | 0 | 24 860 | 0 |
| Prírastky | 0 | 570 320 | 350 260 | | | | 1 109 504 | 0 |
| Úbytky | 0 | | 29 266 | | | | 998 667 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 402 498 | 3 615 173 | 6 021 999 | 0 | 0 | 0 | 135 697 | 0 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 276 298 | 1 390 586 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 215 844 | 872 758 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 1 877 | 54 544 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 490 265 | 2 208 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 402 498 | 2 768 554 | 4 310 419 | 0 | 0 | 0 | 24 860 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 402 498 | 3 124 908 | 3 813 199 | 0 | 0 | 0 | 135 697 | 0 |

Informácie o úrokoch aktivovaných ako súčasť ocenenia (obstarávacia cena, vlastné náklady) počas účtovného žiadne

| DHM | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---------------------------|--|-----------|--|---|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory HV | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný majetok | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 402 498 | 2 181 858 | 791 142 | 0 | 0 | 0 | 42 518 | 0 |
| Prírastky | 0 | 245 279 | 4 909 863 | | | | 3 757 024 | 0 |
| Úbytky | 0 | | | | | | 3 774 682 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 402 498 | 2 427 137 | 5 701 005 | 0 | 0 | 0 | 24 860 | 0 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 162 528 | 773 839 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 109 230 | 616 384 | 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 ÚO | 0 | 271 758 | 1 390 223 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Opravné položky | | | | | | | | |
|---------------------|---------|-----------|-----------|---|---|--------|---------|---|
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | žiaden | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 402 498 | 2 045 283 | 1 789 235 | 0 | 0 | 0 | 339 095 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 402 498 | 2 155 379 | 4 310 782 | 0 | 0 | 0 | 24 860 | 0 |

Informácie o úrokoch aktivovaných ako súčasť ocenenia (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia:

žiadne

III.1 b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom (DNM) a dlhodobom hmotnom majetku (DHM), ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo: majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

| DNM užívaný bez vlastníckeho práva | Dôvod | Hodnota | |
|------------------------------------|--------------|----------|----------|
| | | BO | PO |
| nemáme | | | |
| | | | |
| | | | |
| DHM užívaný bez vlastníckeho práva | Dôvod | Hodnota | |
| | | BO | PO |
| Škoda Superb BT450BF | ČSOB leasing | 11032,08 | 16202,11 |
| Škoda Superb BL850ZA | ČSOB leasing | 14774,48 | 19505,93 |
| Škoda Scala BT521AY | ČSOB leasing | 8585,85 | 11233,01 |
| Škoda Octavia BT934AB | ČSOB leasing | 9116,96 | 0 |
| Škoda Octavia BT605CU | ČSOB leasing | 11013,45 | 0 |

III.1 c) Informácie o DNM a DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo:

Účtovná jednotka nemá takýto majetok

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| DNM, na ktorý je zriadené záložné právo | žiadne |
| DNM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo nakladania | |
| | |
| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
| DHM, na ktorý je zriadené záložné právo | 1 800 000 |
| DHM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo nakladania | |

III.1 d) Informácie o majetku, ktorým je goodwill:

| Dôvod vzniku goodwillu | Hodnota goodwillu | Odpis goodwillu |
|---|-------------------|-----------------|
| kúpa časti podniku od spoločnosti UDS Machinery v roku 2021 | - 2 433 205,00 | - 2 433 205,00 |
| | | |

Dodatočné informácie súvisiace s goodwillom, predovšetkým okolnosti vzniku, spôsob výpočtu, prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a spôsob odpisovania:

Rozdiel pri kúpe časti podniku vznikol medzi hodnotou záväzku z kúpy podniku a reálnou hodnotou ocenenia majetku podľa znalca. Uvedený rozdiel bol zúčtovaný na účte 015 - goodwill

III.1 e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

| Charakteristika | Náklady na výskum | Náklady na vývoj - neaktivované | Náklady na vývoj - aktivované |
|--|-------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Hákový nakladač - aktivovaný a zaradený do vývojových úloh v roku 2025 | 0 | | 253 496 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Dodatočné informácie o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období:

Jednotlivé vývojové úlohy boli zadane vedením spoločnosti. Ich zaradenie do používania bude odsúhlasené vedením spoločnosti na základe plnenia kritérií, konkrétnej vývojovej úlohy.

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Účtovná jednotka nemá tento druh majetku

III.1 g), i), j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku:

Účtovná jednotka nemá tento druh majetku

III.1 h) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá tento druh majetku

III.1 k) Informácie o DFM, na ktorý je zriadené záložné právo a s obmedzeným právom nakladania:

Účtovná jednotka nemá tento druh majetku

III.1 l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách a podobných cenných papieroch:

Účtovná jednotka nemá tento druh majetku

III.1 m) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám:

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|------------------------|-----------|-----------------------|---------------------------------|---------------------|
| | Stav OP na začiatku ÚO | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | | Stav OP na konci ÚO |
| | | | Zánik opodstatnenosti | Vyradenie majetku z účtovníctva | |
| Materiál | 3 279 | | | | 3 279 |
| Nedokončená výroba | | | | | |
| Polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | | | | |
| Nehnutelnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté predavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | 3 279 | | | | 3 279 |

Dodatočné informácie o opravných položkách k zásobám (napr. dôvod ich tvorby a zúčtovania):

V roku 2025 firma netvorila žiadne opravné položky k zásobám.

III.1 n) Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách s obmedzeným právom nakladania:

Účtovná jednotka nemá založený majetok.

III.1 o) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj:

Účtovná jednotka nerealizovala zákazkovú výrobu

III.1 p) Informácie o pohľadávkach a vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

| Pohľadávky | Rizikové Pohľadávky ku koncu ÚO | Bežné účtovné obdobie | | | |
|------------|---------------------------------|------------------------|-----------|-----------------------|-------------------|
| | | Stav OP na začiatku ÚO | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | |
| | | | | Zánik opodstatnenosti | Vyradenie majetku |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|----------------|---|----------------|--|---|
| Pohľadávky z obchodného styku | 279 302 | 0 | 113 791 | | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| SPOLU | 279 302 | | 113 791 | | |

Dodatočné informácie o opravných položkách k pohľadávkam (napr. dôvod ich tvorby a zúčtovania):

Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2025 rizikovú pohľadávku od firmy Hyc a. Dotvorila k nej daňovú OP do výšky 50% a tiež 30 000,00 EUR nedaňovú OP. Firma Hyc a vstúpila do reštrukturalizácie, takže pohľadávka je vysoko riziková.

III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Nižšie uvedené pohľadávky neobsahujú odloženú daňovú pohľadávku (účet 481) a čistú hodnotu zákazky (účet 316). Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú III. 2 f) a informácie o čistej hodnote zákazky sú v časti III. 1 o).

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 576 824 | 1 628 503 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 576 824 | 1 628 503 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

III. 1 r) Informácie o hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a o hodnote pohľadávok, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo nakladania:

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na pohľadávky.

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 16 | 779 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 693 818 | 859 086 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 693 834 | 859 865 |

Dodatočné informácie o krátkodobom finančnom majetku, ktorý tvoria finančné prostriedky v hotovosti a na bankových účtoch:

Účtovná jednotka nemala takýto krátkodobý finančný majetok v účtovníctve

III.1 u) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Účtovná jednotka neviduje KFM vo svojom účtovníctve

III.1 v) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) ku krátkodobému finančnému majetku:

Účtovná jednotka neviduje KFM vo svojom účtovníctve

III.1 w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku (KFM), na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo s obmedzeným právom nakladania:

Účtovná jednotka neviduje takýto majetok v účtovníctve

III.1 x) Informácie o vlastných akciách : Obchodná spoločnosť nemá vlastné akcie

Účtovná jednotka neviduje vlastné akcie vo svojom účtovníctve

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 11 285 | 5 213 |
| 2027-úroky,PZP a HP z leasingov,internet | 6 114 | 3 258 |
| 2028-úroky,PZP a HP z leasingov,internet | 4 426 | 1 955 |
| 2029-úroky,PZP a HP z leasingov,internet | 745 | 0 |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 22 418 | 4 237 |
| 2026-úroky,PZP a HP z leasingov,internet | 22 418 | 4 237 |
| | | |
| | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 2 066 727 | |
| 2027-2045-rozpúšťanie dotácií pri obstaraní HIM | 2 066 727 | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 471 126 | |
| 2026-rozpúšťanie dotácií pri obstaraní HIM | 471 126 | |
| | | |

Dodatočné informácie o položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

III.2 a) body 1, 3 a 6 - Informácie o vlastnom imaní:

Účtovná jednotka je spoločnosťou s ručením obmedzeným. Má len jedného spoločníka, ktorý vlastní obchodný podiel

| Text | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|--|-------------------|--------------------------------------|
| Základné imanie celkom, z toho: | 200 000 | 200 000 |
| Počet akcií (a.s.) | 1 obchodný podiel | 1 obchodný podiel |
| Menovitá hodnota akcie (a.s.) | | |
| Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia | | |
| Menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia | | |
| Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní | | |

Dodatočné informácie o základnom imaní (najmä práva spojené s jednotlivými druhmi akcií v a. s., informácie o inom titule zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia):

Obchodná spoločnosť má len jedného vlastníka, ktorý vlastní 100 % obchodný podiel

III. 2 a) bod 2: Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä:

- počet príspevkov a ich jednotlivé sumy
- opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov
- opis vplyvu kapitálového fondu z príspevkov na zvýšenie základného imania.

Obchodná spoločnosť vytvorila v predchádzajúcom období len kapitálový fond (nejedná sa o kapitálový fond z príspevkov vo výške 307 049 Eur)

Obchodná spoločnosť uvedený kapitálový fond nepoužila a nezrušila počas roku 2024

III. 2 a) bod 7: Rozdelenie účtovného zisku/vysporiadanie straty, prípadne návrh:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 0 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 6 638 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 6 638 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|--|
| Účtovná strata | 136 798 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |

| | |
|--|----------------|
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | 136 798 |

Dodatočné informácie o rozdelení zisku/vysporiadaní straty:

III.2 b) Informácie o rezervách

| Rezerva | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|----------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | 513 000 | | | 513 000 |
| rezerva na zmluvné pokuty | 0 | 500 000 | | | 500 000 |
| rezerva na provízie | 0 | 13 000 | | | 13 000 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 74 584 | 108 976 | 74 584 | | 108 976 |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky 521,524/323 | 66 156 | 93 076 | 66 156 | 0 | 93 076 |
| rezerva na audit | 4 700 | 5 900 | 4 700 | 0 | 5 900 |
| rezerva na servis | 3 728 | 10 000 | 3 728 | 0 | 10 000 |

| Rezerva | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 47 060 | 74 584 | 59 930 | | 74 584 |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky 521,524/323 | 48 681 | 66 156 | 48 681 | 0 | 66 156 |
| rezerva na audit | 4 700 | 4 700 | 4 700 | 0 | 4 700 |
| servisné opravy | 6 549 | 3 728 | 6 549 | 0 | 3 728 |

Dodatočné informácie o rezervách (napr. predpokladaný rok použitia rezerv):

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2026

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

| Názov položky | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|------------------------------|---------------|--------------------------------------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 337 863 | |
| Záväzky po lehote splatnosti | 940 980 | |

| Názov položky | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---|---------------|--------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 940 980 | 1 948 235 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 935 | 935 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov | 139 913 | 139 913 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 137 956 | 3 063 965 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 137 996 | 1 137 996 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 940 980 | 800 132 |

III.2 d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení a v nadväznosti na položky súvahy:

Dlhodobé záväzky

| Názov položky | Bežné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | |
|--|---|--|---|--|
| | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov |
| Dlhodobé záväzky spolu | | 1 908 048 | | 1 948 235 |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | 471876 | | 471876 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov | | 0 | | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | | 0 | | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | | | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | | | 34393 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | | |
| Vydané dlhopisy | | | | |

| | | | | |
|--|--|---------|--|---------|
| Závazky zo sociálneho fondu | | 0 | | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | | 35480 | | 140848 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | | | | |
| Dlhodobé bankové úvery | | 1400692 | | 1301118 |

Krátkodobé záväzky

| Názov položky | Bežné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | |
|---|---|------------------------------|---|------------------------------|
| | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | Závazky po lehote splatnosti | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | Závazky po lehote splatnosti |
| Krátkodobé záväzky spolu vrátane bankových úverov | 6 810 365 | | 3 138 914 | |
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 0 | | 0 | |
| Závazky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie | 0 | | 0 | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 803 704 | | 1 137 996 | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | | 0 | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | 0 | | 0 | |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | | | | |
| Závazky voči zamestnancom | 135 146 | | 85 846 | |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 85 915 | | 74 949 | |
| Daňové záväzky a dotácie | 310 168 | | 319 419 | |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | | 0 | |
| Iné záväzky | 48 387 | | 12 548 | |

| | | | | |
|------------------------------|-----------|--|-----------|--|
| Bežné bankové úvery | 2 427 045 | | 1 508 156 | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | |

Dodatočné informácie o záväzkoch:

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Účtovná jednotka neevidovala takéto záväzky

III.1 s) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku a III.2 f)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 20281 | -98729 |
| odpočítateľné | 7 825 422 | 1 887 963 |
| zdaniteľné | -7 805 141 | -1 789 234 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 24 634 | -55 746 |
| odpočítateľné | 24 634 | 33 978 |
| zdaniteľné | 0 | -89 724 |
| Goodwill kúpa podniku/Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 2 433 204 | 2 433 204 |
| Rozpustenie goodwill/Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 347 600 | 347 600 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24% | 24% |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | | |

Dodatočné informácie týkajúce sa odloženej daňovej pohľadávky/záväzku:

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 0 | 161 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 23 295 | 8 898 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 23 295 | 8 898 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 23 295 | 9 059 |
| Konečný stav sociálneho fondu | 0 | 0 |

Dodatočné informácie týkajúce sa záväzkov zo sociálneho fondu:

Sociálny fond bol tvorený vo výške 1,1 % zo základne hrubých miezd

III.2 h) Informácie o vydaných dlhopisoch žiadne

Obchodná spoločnosť nevydala, neemitovala žiadne dlhopisy

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

| Názov položky | Úrok p. a. (v %) | Dátum splatnosti | Suma istiny | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | | | BO | PO |
| | | | Príslušná mena | Príslušná mena |
| | | | Mena EUR | Mena EUR |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | |
| Unicredit | | | 43 532,00 | 71 036,00 |
| 1089/CC/2023 | | | 0,00 | 158 781,00 |
| 894/CC/2023 | | | 203 052,54 | 347 053,00 |
| 288/CC/21 | | | 200 000,00 | 350 000,00 |
| 1380/CC/2023 | | | 515 011,75 | 543 055,00 |
| dlhodobý úver 2025 | | | 439 095,71 | |
| | | | | |
| | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | |
| kontokorent - 231 | | | 2 427 045,06 | 773 387,00 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Dlhodobé pôžičky | | | | |
| účet 479 | | | 471 875,00 | 471 875,00 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Dodatočné informácie týkajúce sa úverov, pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí:

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---|------------------|--------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období | | |
| | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, | 2 537 853 | 2 340 062 |
| Emisné kvóty | | |
| Dotácie na obstaranie DHM | 2 537 853 | 2 340 062 |
| Iné spätný leasing | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Dotácie na hospodársku činnosť | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| | | |

Dodatočné údaje o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Účtovná jednotka zúčtovala na uvedenom účte dotácie na nákup DHM

III.3 Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u prenajímateľa: celková suma

Účtovná jednotka neprenajímala majetok formou finančného prenájmu

III.4 Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u nájomcu: celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ:

III.5 a) - Informácie o dani z príjmov:

e)

| Názov položky | BO | PO |
|---|----------|----------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov | -231 056 | -119 238 |

| | | |
|---|---|---|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

III.5 f), g) Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | BO | | | PO | |
|---|-------------|----------|---------|-------------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň |
| Výsledok hospodárenia | 584 822 | x | x | 55 514 | x |
| Teoretická daň | x | | 24 | x | |
| Pol. Zvyš ZD/Daňovo neuznané náklady | 985 455 | | | 543 786 | |
| Pol. Zniž. ZD/Výnosy nepodliehajúce dani | 162 149 | | 24 | 73 177 | |
| Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky | | | 24 | | |
| Umorenie daňovej straty | | | 24 | | |
| Zmena sadzby dane | | | 24 | | |
| Iné | | | 24 | | |
| Spolu | 1 408 128 | 337 951 | 24 | 526 123 | 110 486 |
| Splatná daň z príjmov | | 337 951 | 24 | x | 110 486 |
| Odložená daň z príjmov | | -231 057 | 24 | x | -61 610 |
| Celková daň z príjmov | | 106 894 | | x | 48 876 |

III.6 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi:

Účtovná jednotka neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a) Informácie o tržbách v tis. eur

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov tovarov a služieb | | Typ výrobkov tovarov a služieb | | Typ výrobkov tovarov a služieb | | Typ výrobkov tovarov a služieb |
|---------------------------------|--------------------------------|-------|--------------------------------|----|--------------------------------|----|--------------------------------|
| | BO | PO | BO | PO | BO | PO | |
| Výroba UDS účet 601 | 5 914 | 2 922 | | | | | |
| Kooperačná výroba účet 601 | 4 359 | 2 856 | | | | | |
| Výroba a predaj ND UDS účet 601 | 81 | 88 | | | | | |
| Zakázková výroba účet 606 | 0 | 0 | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------------|--|--|--|--|
| Servisné služby účet 602 | 32 | 13 | | | | |
| Prepravné služby účet 602 | 10 | 24 | | | | |
| Nájomné účet 602+ostatné | 1 361 | 919 | | | | |
| Spolu | 11 757 | 6 822 | | | | |

Dodatočné informácie o výnosoch:

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | BO | PO | | Zmena stavu vnútroorganizačných | |
|---|------------------|------------------|------------|---------------------------------|------------------|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatocný | BO | PO |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby 121 | 606 674 | 455 277 | 0 | 151 397 | 1 184 450 |
| Výrobky 123 | 598 311 | 413 957 | 0 | 184 354 | 596 652 |
| Zvieratá 124 | | | | | |
| Spolu | 1 204 985 | 869 234 | | 335 751 | 1 781 102 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu | x | x | x | 335 751 | 1 781 102 |

Dodatočné informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

- IV.1 c) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov, o výnosoch z hospodárskej činnosti,
d) f) finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:**

| Názov položky | BO | PO |
|--|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| vývojové úlohy 623 | 0 | 0 |
| aktivácieDHIM 624 | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej | 482 835 | 196 655 |
| ostatné významné pol. 648 - dotácie | 482 835 | 196 655 |
| ostatné významné pol. 648 - dotácie na výskum | | |
| Finančné výnosy, z toho: | 1 | 26 |
| Kurzové zisky, z toho: | 1 | 26 |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému | | |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: | | |
| | | |
| | | |

IV.1 e) Informácie o osobných nákladoch, o významných nákladoch za poskytnuté služby
 g) h) i) a významných nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| 1.Náklady na hosp. činnosť (1.1.+1.2.+1.3.) | 10140754 | 8076143 |
| Náklady voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti, z toho: | 4 700 | 4 700 |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 5 900 | 4 700 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| 1.1. Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 6 394 175 | 7 071 668 |
| Spotreba materiálu účet 501- výroba UDS a zákazková výroba 502 energie a 503 ostatné neskl. náklady | 3 223 258 | 1 875 226 |
| Opravné položky k zásobám 505 | | |
| Opravy DHIM | | |
| Služby koperačná výroba, zákazková výroba ostatné služby účet 518 | 1 921 346 | 1 725 038 |
| Odpisy 551 | 1 249 571 | 835 612 |
| 1.2.Osobné náklady, z toho: | 2 378 159 | 1 001 826 |
| Mzdy účet 521 | 1 705 259 | 925 974 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | | |
| Sociálne poistenie a zdravotné poistenie účet 524 | 601 600 | 327 841 |
| Sociálne náklady 527 | 71 300 | 55 985 |
| 1.3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 729 910 | 2 649 |
| Zostatková cena predaného DHIM 541 | 0 | 0 |
| Dane a poplatky | 77 461 | 2 449 |
| Ostatné náklady 543-557) | 652 449 | 200 |
| 2.Finančné náklady, z toho: | 203 833 | 203 833 |
| Kurzové straty, z toho: | 3 | 0 |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 3 | |
| Ostatné Finančné náklady 568 | 137 090 | 89 119 |
| Nákladové úroky 562 | 168 505 | 283 088 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

| | | |
|--|--|--|
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Dodatočné informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti a nákladoch, ktoré

IV. 4 Informácie o čistom obrate podľa § 2 ods. 15 a § 19 ods. 1a) Zákona o účtovníctve:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky účet 601 | 10 355 303 | 5 866 618 |
| Tržby z predaja služieb účet 602 | 1 403 677 | 955 754 |
| Tržby za tovar účet 604 | 0 | 72 018 |
| Výnosy zo zákazky účet 606 | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy zahrnuté do čistého obratu | 9 329 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 11 768 309 | 6 894 390 |

Dodatočné informácie o čistom obrate: Iné výnosy sú súčasťou čistého obratu, ak predmetom činnosti účtovnej jednotky

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka neevidovala žiaden podmienený majetok

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch: neboli žiadne

Účtovná jednotka neevidovala žiaden podmienený majetok

V.2 Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú

Účtovná jednotka neevidovala žiaden podmienený majetok

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---------------------------------------|---------------|--------------------------------------|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | 271 | 271 |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z finančného prenájmu | | |
| Závazky z finančného prenájmu | | |
| Bankové ručenia, vecné bremená | | |
| Iné položky | | |

Dodatočné informácie o sumách na podsúvahových účtoch:

Účtovná jednotka neeviduje majetok, pohľadávky, záväzky na podsúvahových účtoch

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:**

| Spriaznená osoba | Druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|--|------------------------------|--------------------------------------|
| | | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| BW Hydraulics s.r.o. nákup služieb | Nákup/predaj služieb | 237 239 | 442 368 |
| AVANA Residence s.r.o. poskytnutá pôžička | Poskytnutie/prijatie pôžičiek | 43 000 | 43 000 |
| FDP Investments a.s. poskytnutá pôžička | Poskytnutie/prijatie pôžičiek | 84 000 | 84 000 |
| Spimmo s.r.o. poskytnutá pôžička (postúpená na FDP Investments a.s.) | Poskytnutie/prijatie pôžičiek | 300 000 | 300 000 |
| FDP Investments a.s. | Úhrada záväzkov v mene príslušnej ÚJ alebo príslušnou ÚZ | 150 000 | 150 000 |

VII. 2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu**Čl. VIII Ostatné informácie**

Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorej jej čistý obrat

Účtovná jednotka nemala obrat nad 250 mil. eur

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie v OR SR | 200 000 | 0 | 0 | 0 | 200 000 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané VI | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 20 855 | 332 | 0 | 0 | 21 187 |
| Ostatné kapitálové fondy | 307 050 | 0 | 0 | 0 | 307 050 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 140 890 | 6 306 | 0 | 0 | 2 147 194 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -988 420 | 0 | 0 | 0 | -988 420 |

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|
| VH bežného účtovného obdobia | | | | | |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky VI | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľ'a | | | | | |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie v OR SR | 200 000 | 0 | 0 | 0 | 200 000 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané VI | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 20 855 | 0 | | | 20 855 |
| Ostatné kapitálové fondy | 307 050 | 0 | 0 | 0 | 307 050 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 140 890 | 0 | 0 | 0 | 2 140 890 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | -851 622 | 136 798 | 0 | 0 | -988 420 |
| VH bežného účtovného obdobia | | | | | |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky VI | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľ'a | | | | | |

Dodatočné informácie ku prehľadu peňažných tokov:

Čl. X Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie Rok 2025 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie ROK 2024 |
|-------------------|--|-----------------------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 584 822 | 55 517 |
| A. 1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) | 2 159 053 | 1 545 308 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 1 249 571 | 835 612 |
| A. 1. 2. | Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na hospodársku činnosť, okrem zostatkovej ceny predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 0 | 0 |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 0 | 0 |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 547 392 | 14 654 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 0 | 0 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 193 585 | 416 212 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 168 505 | 283 088 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| A. 1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | 0 | 0 |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 0 | 0 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 0 | -4 258 |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 0 | 0 |

| | | | |
|----------|---|----------------|------------------|
| A. 2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | -2 468 399 | 1 586 373 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -968 641 | 2 334 330 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -1 408 018 | -542 370 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -91 740 | -205 587 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 0 | 0 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2) | 275 476 | 3 187 198 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0 | 0 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -168 505 | -283 088 |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0 | 0 |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 0 | 0 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (-/+) | -106 894 | -48 877 |
| A. 8. | Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+) | 0 | 0 |
| A. 9. | Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (-) | 0 | 0 |
| A. 10. | Ostatné príjmy z prevádzkových činností, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+) | 0 | 0 |
| A. 11. | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-) | 0 | 0 |
| A. 12. | Ďalšie príjmy vzťahujúce sa na výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za príjmy z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (+) | 0 | 0 |
| A. 13. | Ďalšie výdavky vzťahujúce sa na náklady z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za výdavky z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (-) | 0 | 0 |

| | | | |
|--------|--|------------|------------|
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.) | 77 | 2 855 233 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -140 918 | -246 360 |
| B. 2. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 0 | 0 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -1 043 656 | -1 074 826 |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 0 | 4 258 |
| B. 5. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-) | 0 | -2 500 |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+) | 0 | 0 |
| B. 7. | Výdavky na poskytnuté pôžičky (-) | 0 | 0 |
| B. 8. | Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+) | 0 | 0 |
| * | Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8.) | -1 184 574 | -1 319 428 |
| B. 9. | Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| B. 10. | Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | 0 | 0 |
| B. 11. | Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-) | 0 | 0 |
| B. 12. | Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+) | 0 | 0 |
| B. 13. | Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+) | 0 | 0 |

| | | | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| B. 14. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+) | 0 | 0 |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| B. 16. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+) | 0 | 0 |
| B. 17. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-) | 0 | 0 |
| B | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.) | -1 184 574 | -1 319 428 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.) | | |
| C. 1. 1. | Príjmy z emisie akcií, resp. Príjmy z upísaných obchodných podielov (+) | 0 | 0 |
| C. 1. 2. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (-) | 0 | 0 |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+) | 0 | 0 |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | 0 | 0 |
| C. 1. 5. | Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (-) | 0 | 0 |
| C. 1. 6. | Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+) | 0 | 0 |
| C. 1. 7. | Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | 0 | 0 |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek (t. j. externých zdrojov financovania) (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.) | 1 018 465 | -3 494 835 |
| C. 2. 1. | Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+) | 2 384 422 | 0 |
| C. 2. 2. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-) | -1 365 957 | -3 494 835 |

| | | | |
|-----------|---|------------------|-------------------|
| C. 2. 3. | Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+) | 0 | 0 |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-) | 0 | 0 |
| C. 2. 5. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 0 | 0 |
| C. 2. 6. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | 0 | 0 |
| * | Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C.2.) | 1 018 465 | -3 494 835 |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-) | 0 | 0 |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-) | 0 | 0 |
| C. 5. | Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | 0 | 0 |
| C. 6. | Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| C. 7. | Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+) | 0 | 0 |
| C. 8. | Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-) | 0 | 0 |
| C. 9. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-) | 0 | 0 |
| C. 10. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+) | 0 | 0 |
| C. 11. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-) | 0 | 0 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.) | 1 018 465 | -3 494 835 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | -166 032 | -1 959 030 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 859 866 | 2 818 896 |

| | | | |
|----|--|---------|---------|
| F. | Stav peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 0 | 0 |
| G. | Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 693 834 | 859 866 |
| H. | Stav peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 0 | 0 |
| I. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 0 | 0 |
| J. | Zostatok peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 693 834 | 859 866 |
| K. | Zostatok peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 0 | 0 |