

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť GARAY SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. januára 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 13. februára 2007 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka 44580/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu, výroby, služieb a dopravy v rozsahu voľnej živnosti
- zvaračské práce
- inžinierska činnosť – obstarávateľská činnosť v stavebníctve
- prenájom hnuteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- upratovacie a čistiace práce
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamná a propagačná činnosť
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- výroba a spracovanie ocelových rúr
- zámočníctvo
- nástrojárstvo
- kovoobrábanie
- galvanizácia kovov
- smaltovanie.

3. Počet zamestnancov

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

	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	43
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. marca 2025.

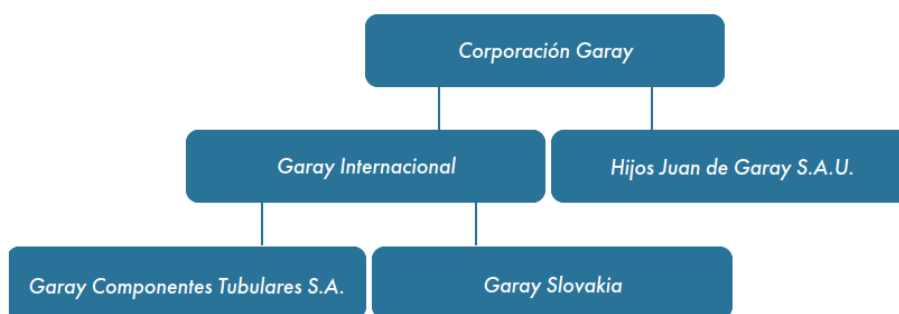
7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. júna 2025.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HJ GARAY CORPORACIÓN INDUSTRIAL, S.A., Paseo Obispo Otaduy, 7 – 11 (Apartado 9), 20560 Oñate (Guipuzcoa), Španielsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť HJ GARAY CORPORACIÓN INDUSTRIAL, S.A., Paseo Obispo Otaduy, 7 – 11 (Apartado 9), 20560 Oñate (Guipuzcoa), Španielsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

ŠTRUKTÚRA SKUPINY:



C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Vojnovú situáciu na Ukrajine manažment Spoločnosti registruje a zaoberá sa ňou. Táto skutočnosť bola vyhodnotená ako skutočnosť, ktorá nemá vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2025. Manažment spoločnosti takisto vyhodnotil, že daná situácia nemá vplyv na nepretržité fungovanie Spoločnosti.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Know how	10	Rovnomerná	10
Softvér	6	Rovnomerná	16,67

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 – 25	Rovnomerná	5 – 4
Nábytok	6	Rovnomerná	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 12	Rovnomerná	25 – 8,33

(c) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízinq)

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

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

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

(m) **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(n) **Daň z príjmov splatná**

Podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 24 % (2024: 21%) po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 800 tis. EUR (2024: 6 800 tis. EUR).

Časť výrobných zariadení bola financovaná prostredníctvom úverov.

Dňa 7. júla 2022 bola medzi materskou spoločnosťou a Spoločnosťou podpísaná zmluva, na základe ktorej vznikol záväzok Spoločnosti, ktorý je k 31. decembru 2025 v celkovej hodnote 1 391 759 EUR (2024: 1 597 946 EUR). Časť záväzku vo výške 206 187 EUR (2024: 206 187) je vykázaná ako krátkodobá a časť záväzku vo výške 1 185 573 EUR (2024: 1 391 759 EUR) je vykázaná ako dlhodobá k 31. decembru 2025. Finančné prostriedky boli určené na financovanie nákupu zariadení na výrobu komponentov, ktoré sú určené pre moderné verzie tlmičov pre našich zákazníkov.

Dňa 31. decembra 2024 bola medzi spoločnosťou Hijos de Juan de Garay S.A.U. a Spoločnosťou podpísaná ďalšia zmluva, na základe ktorej vznikol záväzok Spoločnosti, ktorý je k 31. decembru 2025 v celkovej hodnote 420 000 EUR. Časť záväzku vo výške 105 000 EUR je vykázaná ako krátkodobá a časť záväzku vo výške 315 000 EUR je vykázaná ako dlhodobá k 31. decembru 2025. Finančné prostriedky boli určené na financovanie nákupu nových strojných zariadení.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2025

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované	Ostatný dlhodobý					Poskytnuté	Spolu
		nehmotný	nehmotný	nehmotný	nehmotný	nehmotný		
	náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	majetok	majetok	preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2024

Predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované				Ostatný dlhodobý	Obstarávaný dlhodobý	Poskytnuté preddavky na	
	náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	nehmotný majetok	nehmotný majetok	dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2025

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné			Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté	Spolu
			hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	2 837 794	7 800 340	0	0	45 774	46 865	595 000	11 640 004
Prírastky	0	0	3 374	0	0	0	57 368	0	60 742
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	639 084	0	0	0	(44 084)	(595 000)	0
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	2 837 794	8 442 798	0	0	45 774	60 149	0	11 700 746
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 680 210	5 550 783	0	0	32 503	0	0	7 263 496
Prírastky	0	128 154	566 649	0	0	3 358	0	0	698 111
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 808 314	6 117 432	0	0	35 861	0	0	7 961 607
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	1 157 584	2 249 557	0	0	13 271	46 865	595 000	4 376 508
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	1 029 480	2 325 366	0	0	9 913	60 149	0	3 739 139

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2024

	Samostatné					Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté	Spolu
	Pozemky	Stavby	hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	2 835 986	7 111 255	0	0	45 774	4 872	410 232	10 722 350
Prírastky	0	1 808	343 981	0	0	0	46 865	525 000	917 655
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	345 104	0	0	0	(4 872)	(340232)	0
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	2 837 794	7 800 340	0	0	45 774	46 865	595 000	11 640 004
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 552 057	5 121 434	0	0	29 146	0	0	6 702 637
Prírastky	0	128 153	429 349	0	0	3 358	0	0	560 860
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 680 210	5 550 783	0	0	32 503	0	0	7 263 496
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	1 283 929	1 989 821	0	0	16 628	4 872	410 232	4 019 713
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	1 157 584	2 249 557	0	0	13 271	46 865	595 000	4 376 508

2. Zásoby

Spoločnosť netvorí opravnú položku na zásoby.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2025	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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

Pohľadávky k 31.12.2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 000 842	236 774	3 237 616
Daňové pohľadávky a dotácie	25 870	0	25 870
Iné pohľadávky	8 254	0	8 254
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 034 966	236 774	3 271 740

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 737 919	111 091	2 849 010
Daňové pohľadávky a dotácie	20 163	0	20 163
Iné pohľadávky	6 823	0	6 823
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 764 905	111 091	2 875 996

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Pokladnica, ceniny	307	640
Bežné bankové účty	1 055 840	1 120 332
Spolu	1 056 147	1 120 972

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2025)				Stav k 31. 12. 2025 f
	Stav k 1.1.2025 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	172 283	183 114	113 840	0	241 557
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	58 443	0	0	0	58 443
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	58 443	0	0	0	58 443
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	10 000	0	10 000	0	0
Rezerva na zľavu zákazníkom	103 840	175 000	103 840	0	175 000
Ostatné	0	8 114	0	0	8 114
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	113 840	183 114	113 840	0	183 114

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024)				Stav k 31. 12. 2024 f
	Stav k 1.1.2024 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	171 012	172 283	171 012	0	172 283
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 572	58 443	62 572	0	58 443
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	62 572	58 443	62 572	0	58 443
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	16 450	10 000	16 450	0	10 000
Rezerva na zľavu zákazníkom	91 990	103 840	91 990	0	103 840
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	108 440	113 840	108 440	0	113 840

3. Závazky

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

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Závazky po lehote splatnosti	2 746 819	2 767 828
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 544 794	3 628 233
Krátkodobé záväzky spolu	<u>6 291 613</u>	<u>6 396 061</u>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 184 857	1 478 387
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	360 826	383 787
Dlhodobé záväzky spolu	<u>1 545 683</u>	<u>1 862 174</u>

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 415	8 222
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 109	9 346
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	9 109	9 346
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>(6 298)</i>	<i>(6 153)</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>14 226</u>	<u>11 415</u>

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

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	(269 829)	(243 365)
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	(269 829)	(243 365)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	175 000	113 840
– odpočítateľné	175 000	113 840
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	30 884	31 086
Zmena odloženého daňového záväzku	(202)	8 125
Zaúčtovaná ako + náklad/ - výnos	(202)	8 125
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Pôžičky

	Mena	Úrok	Dátum	Zostatok	Zostatok
		p.a.	splatnosti	31.12.2025	31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od HJ GARAY CORPORACIÓN INDUSTRIAL, S.A.	EUR	2,50%	2032	1 185 573	1 391 759
Pôžička od HIJOS DE JUAN DE GARAY, S.A.U	EUR	3,46%	2029	315 000	420 000
Spolu				1 500 573	1 811 759
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od HJ GARAY CORPORACIÓN INDUSTRIAL, S.A.	EUR	2,50%	2032	206 187	206 187
Pôžička od HIJOS DE JUAN DE GARAY, S.A.U	EUR	3,46%	2029	105 000	105 000
Spolu				311 187	311 187
Spolu pôžičky				<u>1 811 760</u>	<u>2 122 946</u>

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov A		Tržby z predaja tovarov B		Tržby z predaja služieb C		Spolu	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Slovenská republika	7 499 793	8 400 015					7 499 793	8 400 015
Poľsko	3 152 234	3 029 666					3 152 234	3 029 666
Rumunsko	723 462	778 297					723 462	778 297
Česká republika	373 050	420 822					373 050	420 822
Španielsko	109 952	383 614					109 952	383 614
Nemecko	92 347	135 760					92 347	135 760
Belgicko	91 247	150 400					91 247	150 400
Taliansko	91 215	87 661					91 215	87 661
Iné	29 876	112 655					29 876	112 655
Total	12 163 176	13 498 890	0	0	0	0	12 163 176	13 498 890

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 13 460 EUR (v roku 2024 zvýšenie o 259 730 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o 13 460 EUR (v roku 2024 zvýšenie o 259 730 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

	2025		2024		Zmena stavu Vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2025	2024
	a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	79 603	82 955	74 028		(3 352)	8 927
Výrobky	1 138 171	1 148 278	897 475		(10 107)	250 803
Spolu	1 217 774	1 231 233	971 503		(13 460)	259 730
Inventarizačné rozdiely a opravné položky					0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					<u>(13 460)</u>	<u>259 730</u>

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli 81 006 EUR (2024: 95 200 EUR).

4. Čistý obrat

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

	2025	2024
Tržby za vlastné výroby	12 163 176	13 498 890
Tržby za tovar	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Čistý obrat spolu	12 163 176	13 498 890

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2025	2024
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 918 143	2 172 574
<i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Služby poskytované materskou spoločnosťou	840 000	800 000
Služby poskytované prepojenými účtovnými jednotkami	387 640	507 051
Personálna agentúra	313 045	394 505
Doprava	90 872	154 879
Opravy	68 042	96 513
Správa budov	37 272	33 327
IT podpora	30 627	20 939
Náklady na poskytnuté služby audítorom	27 080	26 950
Ostatné	123 565	138 410

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2025	2024
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	27 080	26 950
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
Spolu	27 080	26 950

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné náklady na hospodársku činnosť predstavovali 17 715 EUR (2024: 21 705 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 55 514 EUR (2024: 43 170 EUR).

Ostatné náklady na finančnú činnosť boli 1 712 EUR (2024: 515 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2025			2024		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	83 703	20 089	24,00 %	4 870	1 023	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov						
Daňovo neuznané náklady	62 696	15 047	17,98 %	29 407	6 175	126,81 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby odloženej dane	0	0	0,00 %	0	3 886	79,79%
Minimálna daň	0	0	0,00 %	0	881	18,09 %
Spolu	146 399	35 136	41,98 %	34 277	11 965	245,70 %
Splatná daň z príjmov		<u>35 136</u>	<u>41,98 %</u>		<u>3 840</u>	<u>78,85 %</u>
Odložená daň z príjmov		<u>(202)</u>	<u>(0,24 %)</u>		<u>8 125</u>	<u>166,85 %</u>
Celková daň z príjmov		<u>34 934</u>	<u>41,73 %</u>		<u>11 965</u>	<u>245,70 %</u>

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť si neprenajíma žiaden majetok.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neevviduje žiadne podmienené záväzky k 31.12.2025 a ani v predchádzajúcom účtovnom období nemala žiadne podmienené záväzky.

Rezervy na odchodné - podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

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

Spoločnosť nevypláca žiadne príjmy členom štatutárnych orgánov Spoločnosti v aktuálnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2025	2024
Nákup materiálu a služieb	7 911 456	9 056 466
Predaj materiálu a služieb	108 102	159 760
Zaplatené úroky z pôžičky	54 818	43 170

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2025	31.12.2024
Pohľadávky z obchodného styku	22 765	53 462
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	22 765	53 462
Závazky z obchodného styku	5 536 682	5 673 550
Závazky z pôžičiek	1 811 760	2 122 946
Spolu pasíva	7 348 442	7 796 496

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

Po 31.12. 2025 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	
	1.1.2025				31.12.2025
	b	c	d	e	
Základné imanie					
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	34 241				34 241
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	579 947				579 947
Neuhrazená strata minulých rokov	(225 580)			(7 095)	(232 675)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(7 095)	48 769		7 095	48 769
Spolu	1 881 513	48 769	0	0	1 930 282

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	
	1.1.2024				31.12.2024
	b	c	d	e	
Základné imanie					
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	33 718			523	34 241
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	507 002			9 945	579 947
Neuhrazená strata minulých rokov	(225 580)				(225 580)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 468	(7 095)		(10 468)	(7 095)
Spolu	1 888 608	(7 095)	0	0	1 881 513

Účtovná strata za rok 2024 bola vysporiadaná takto:

Účtovná strata	2024
	(7 095)

Vysporiadanie účtovnej straty

2025

Prevod na neuhrazenú stratu minulých rokov

7 095

Spolu

7 095

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 48 769 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- pridel do zákonného rezervného fondu 2 438 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 46 331 EUR.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	83 703	4 870
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	725 453	604 545
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	698 111	560 860
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(29 884)	
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	57 226	43 685
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(453 888)	335 413

A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(415 599)	249 713
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(64 619)	205 152
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	26 330	(119 453)
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	355 268	944 828
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	(57 226)	(43 685)
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	298 042	901 142
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	9 062	(10 352)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	307 104	890 790
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(60 742)	(917 655)
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy 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 alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy 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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	(60 742)	(917 655)
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(311 187)	318 813
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu		

	činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		525 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(311 187)	(206 187)
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 hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(311 187)	318 813
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(64 825)	291 949
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 120 972	829 023
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 056 147	1 120 972
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 056 147	1 120 972

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.