

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 3 9 1 0 3 1

IČO 5 0 5 6 6 8 1 4

Röchling Automotive Slovakia s. r. o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Spoločnosť **Röchling Automotive Slovakia s. r. o.** (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 11. októbra 2016. Dňa 22. októbra 2016 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 40744/R. Spoločnosť sídli Rakoluby 264, 916 031 Kočovce, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 50566814.

Hlavnou činnosťou Spoločnosti: výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov. Ku dňu 16.10.2024 boli do obchodného registra doplnené nasledujúce činnosti rozširujúce predmet podnikania:

1. Výroba počítačových, elektronických, optických výrobkov a elektrických zariadení a súčiastok
2. Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
3. Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
4. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
5. Skladové, pomocné a prepravné služby v doprave
6. Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
7. Služby v oblasti administratívnej správy a služby organizačno-hospodárskej povahy
8. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
9. Inžinierske činnosti, technické testovanie a analýzy
10. Prenájom, úschova a požičiavanie hnuťelných vecí
11. Mimoškolská vzdelávacia činnosť

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	103	101
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	99
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Röchling Automotive Germany SE & Co. KG	3.000.000 EUR	100,00%	100,00%	-
Spolu	3.000.000 EUR	100%	100%	-

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Röchling Automotive SE & Co. KG, Richard-Wagner-Straße 9, D - 68165 Mannheim, a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Röchling. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Röchling zostavuje materská spoločnosť Röchling SE & Co. KG, Richard-Wagner-Straße 9, D - 68165 Mannheim.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Röchling SE & Co. KG, Richard-Wagner-Straße 9, D - 68165 Mannheim. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Bismarckstraße 14, D-68159 Mannheim.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

K 23.12.2025 sa z obchodného registra vymazala prokúra Roberta Cibulku. Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2025:

Konatelia

Konatel: Luca Guella
Konatel: Dirk Behrens

Prokúra

Prokurista: Thomas Kurz

Dozorná rada

nie je ustanovená

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.12.2025.

Spoločnosť rok 2025 ukončila so ziskom vo výške 2.468 tis EUR.

Vlastné imanie a ku koncu roka 2024 bolo v celkovej výške 3.194 tis. EUR a v roku 2025 sa zvýšilo na 5.661 tis. EUR (riadok 80 súvahy).

Krátkodobé záväzky spoločnosti (riadky 122, 136, 139, 143 a 145 súvahy) 21.157 tis. EUR prevyšujú krátkodobý majetok (riadky 34, 53, 71 a 74 súvahy) vo výške 14.437 tis EUR o 6.719 tis. EUR (v roku 2024: 8.982 tis. EUR). Výsledok hospodárenia je zisk 2.467 tis. EUR (riadok 61 VZaS; 2024: zisk 282 tis. EUR). Tento vysoký zisk je spôsobený vykazaním odloženej daně vo výške 1.480 tis. EUR.

Novela zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov zavádza do právneho poriadku Slovenskej republiky s účinnosťou od 1. januára 2016 právny ústav, a to spoločnosť v kríze. Ustanovenia Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze sa vzťahujú na spoločnosť, ktorej hrozí úpadok, ak pomer jej vlastného imania a záväzkov je menší ako 0,08. Spoločnosť k 31.12.2025 vykazovala tento pomer vyšší ako 0,08. Vykazovala 26,6% (v roku 2024: 13,3%).

Spoločnosť k 31. decembru 2025 vykazuje celkové záväzky vo výške 21.267 tis. EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2025 vykazuje krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti vo výške 13.645 tis. EUR (v roku 2024: 16.000 tis. EUR), ktorých splatnosť bude predĺžená.

Spoločnosť k 15.12.2023 vytvorila kapitálový fond vo výške 8 500 tis EUR a to čiastočnou kapitálizáciou krátkodobého záväzku voči materskej spoločnosti. 30.04.2024 ho navýšila o ďalšie 3.000 tis. EUR a tento stav zostáva. Spoločnosť k 31. decembru 2025 vykazuje krátkodobé záväzky voči spoločnostiam v skupine vo výške 459 tis. EUR (v roku 2024: 1.029 tis. EUR). Spoločnosť okrem iného využíva financovanie od materskej spoločnosti. Vedenie spoločnosti obdržalo vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že Röchling Automotive Germany SE & Co. KG má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu spoločnosti, a tým ho umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti najmenej rok po konci účtovného obdobia. Vzhľadom na uvedené, vedenie spoločnosti považuje predpoklad nepretržitého pokračovania spoločnosti v činnosti (going concern) pri zostavení účtovnej závierky za primeraný.

Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024 a 2023 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a

mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo prediť,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5-6	16-20%	Lineárna
Softvér	3	33%	Lineárna
Ocenené práva	4-5	20-25%	Lineárna
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzne	rôzne	Jednorázový odpis

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reálnou hodnotou.

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

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 800 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	10-33	3-10%	Lineárna

Stroje, prístroje a zariadenia	2-10	10-50%	Lineárna
Dopravné prostriedky	5-6	16-20%	Zrýchlená
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	rôzne	Jednorazový odpis

Pozemky sa neodpisujú.

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok sú finančné účty, ktoré tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou. Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob) a váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v

budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk prvý raz vytvorí a to výške najmenej päť percent (5 %) čistého zisku, nie však viac ako desať percent (10 %) základného imania. Spoločnosť je povinná doplniť rezervný fond každoročne vo výške päť percent (5 %) z čistého zisku vykázaného v riadnej individuálnej účtovnej závierke, až kým rezervný fond nedosiahne výšku desať percent (10 %) základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v

- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočtu a iné daňové nároky do budúcich období.

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

n) Opravy chýb minulých účtovných období

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

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68.252						68.252
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68.252	0	0	0	0	0	68.252
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68.252						68.252
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68.252	0	0	0	0	0	68.252
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68.252						68.252
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68.252	0	0	0	0	0	68.252
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68.252						68.252

Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68.252	0	0	0	0	0	68.252
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.386.640	9.864.492	14.476.289	0	0	0	47.589	16.431	25.791.441
Prírastky		12.229	266.463				581.889		860.581
Úbytky			8.374						8.374
Presuny		62.932	543.464				-606.396	-16.431	-16.431
Stav na konci účtovného obdobia	1.386.640	9.939.653	15.277.842	0	0	0	23.082	0	26.627.217
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2.471.822	10.980.017						13.451.839
Prírastky		409.740	1.748.674						2.158.414
Úbytky			8.374						8.374
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2.881.562	12.720.317	0	0	0	0	0	15.618.627
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			23.225						23.225
Prírastky			0						0
Úbytky			8.197						8.197
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	15.028	0	0	0	0	0	15.028
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.386.640	7.392.670	3.473.046	0	0	0	47.589	16.431	12.316.376
Stav na konci účtovného obdobia	1.386.640	7.058.091	27.983.131	0	0	0	23.082	0	36.450.944

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.386.640	9.842.633	13.968.148				27.406		25.224.827
Prírastky		18.180	351.041				221.881	16.431	607.533
Úbytky			23.289				17.630		40.919
Presuny		3.679	180.389				-184.068		0
Stav na konci účtovného obdobia	1.386.640	9.864.492	14.476.289	0	0	0	47.589	16.431	25.791.441
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2.066.069	9.158.316						11.224.385
Prírastky		405.753	1.821.701						2.227.454
Úbytky			23.225						23.225
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2.471.822	11.003.243	0	0	0	0	0	13.475.064
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky			23.225						23.225
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	23.225	0	0	0	0	0	23.225
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.386.640	7.776.564	4.809.831	0	0	0	27.406	0	14.000.442
Stav na konci účtovného obdobia	1.386.640	7.392.670	3.449.821	0	0	0	47.589	16.431	12.293.151

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni FM Insurance Europe S.A. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým živelné pohromy a požiar. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 29 214 233 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 36 174 000 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	59.586			-8.493	51.093
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5.057			-4.326	731
Výrobky	34.704			-254	34.450
Zvieratá	0				0

Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	99.347	0	0	-13.073	86.274

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	24.300		-2.600		21.700
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	24.300	0	-2.600	0	21.700

V roku 2025 bola snížená opravná položka k pohľadávkam, a to paušálnou sumou vo výške 2.600 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2025 vo výške 744.387 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok. Výška krátkodobých pohľadávok po splatnosti viac ako 360 dní je 127110 EUR.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	1.479.700		1.479.700
Iné pohľadávky	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1.479.700	0	1.479.700
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1.914.178	563.809	2.477.987
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	744.387		744.387
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	107.583		107.583
Iné pohľadávky	977		977
Krátkodobé pohľadávky spolu	2.767.125	563.809	3.330.934

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2.533	1.130
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2.338.559	2.188.107
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2.341.092	2.189.237

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3.426.138	3.449.490
Náklady na vývoj	3.421.531	3.421.532
Náklady na výskum		27.958
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	14.300
Navýšenie cien z predajov z minulých období		0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom jediného spoločníka spoločnosti vo výške 3 000 000 EUR, splatené v roku 2018.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 23.12.2025 schválilo tvorbu rezervného fondu vo výške 55 tj. 14.075,37 EUR; zostávajúci zisk vo výške 267.431,94 EUR bude preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov a nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 319.985,75 EUR bude započítaný s neuhradenou stratou minulých rokov:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	281.507

Vysporiadanie účtovného zisku:	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	-14.075
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	52.554
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-11.643.006
Iné	
Spolu	-11.323.020

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	132.500			-41.000	91.500
Rezerva na možné straty	132.500	0	0	-41.000	91.500
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.799.621	717.221	-246.546	-162.451	2.107.845
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	80.210	38.900	-80.210	0	38.900
Rezerva na odmenu za prácu BOZP + prémie	52.160	71.327	-35.070	-17.090	71.327
Rezerva na nadčasy	11.566	2.682	-11.566	0	2.682
Rezerva na audit	24.000	34.000	-21.700	-2.300	34.000
Rezerva na daň z príjmu právnických osôb	4.000		-4.000	0	0
Rezervy na časovo rozlíšené úroky pre zákazníka	-95.000		0	0	-95.000
Rezervy na zmeny cien u zákazníkov	1.564.958	556.601	-94.000	-128.026	1.899.533
Rezerva na záruky pre zákazníka	157.727	13.711		-15.035	156.403
Rezerva na odtupné	0	33.032		0	33.032

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1.063.572	91.500	-322.572	-700.000	132.500
Rezerva na možné straty	1.063.572	91.500	-322.572	-700.000	132.500
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.450.517	667.920	-167.173	-151.643	1.799.621
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	93.042	80.210	-93.042	0	80.210
Rezerva na odmenu za prácu BOZP + prémie	2.709	40.106	-902	-1.808	40.105
Rezerva na mimoriadne prémie	30.894	12.055	-30.894	0	12.055

Rezerva na nadčasy	15.565	11.566	-15.565	0	11.566
Rezerva na audit	14.200	24.000	-14.200	0	24.000
Rezerva na daň z príjmu právnických osôb	0	4.000	0	0	4.000
Rezervy na časovo rozlíšené úroky pre zákazníka	-67.000	-28.000	0	0	-95.000
Rezervy na zmeny cien u zákazníkov	1.229.152	485.641	0	-149.835	1.564.958
Rezerva na záruky pre zákazníka	131.955	38.342	-12.570	0	157.727

Predpokladané obdobie použitia krátkodobých rezerv je rok 2025.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	18.522	16.366
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18.522	16.366
Krátkodobé záväzky spolu	18.805.064	21.793.963
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18.805.064	21.729.772
Záväzky po lehote splatnosti nad 360 dní	0	64.191

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

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

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

Pri daňovej kalkulácii za rok 2023 sa umorila celá daňová strata z predchádzajúcich období. V roku 2024 ani 2025 už nezostáva žiadna suma na ďalšie umorenie.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovné opravné položky k pohľadávkam	21.700	24.300
Opravné položky k zásobám	146.249	99.347
Nedaňové rezervy a dohady	2.193.476	1.852.911
Opravné položky k majetku	15.028	23.225
Rozdiel medzi účtovnou a zostatkovou cenou dlhodobého majetku	3.402.512	3.877.558
Závazky podmienené zaplatením k 31.12.2024 §17 odst.19 ZDP a záväzky po splatnosti	397.451	528.996
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Náklady roka 2024 zaúčtované v roku 2025	0	5.505
Závazky po splatnosti > 360 dní	0	13.075
Celkový základ odloženej dane	6.176.417	6.424.917
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	1.482.340	1.541.980

Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávkou.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	16.366	13.778
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14.489	13.241
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14.489	13.241
Čerpanie sociálneho fondu	-12.333	-10.653
Konečný zostatok sociálneho fondu	18.522	16.366

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Úver voči materskej spoločnosti	EUR	4,325%	31.12.2025			16.000.000
BNP Paribas - faktoring	EUR	3,512%	bez konkrétnej splatnosti, rolujú sa, avšak maximálne do 120 dní		1.022.232	724.590

Spoločnosť má uzatvorenú dohodu o faktoringu s BNP Paribas Factor GmbH Germany na odkup pohľadávok od vybraných zákazníkov.

15. DERIVÁTY

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Spoločnosť využíva derivátové finančné nástroje výlučne na zabezpečenie budúcich peňažných tokov. V roku 2025 uzavrela zmluvu o menovom hedgingu na zaistenie výmenného kurzu pre nákup vo výške 5.300.000 CHF v roku 2026. K 31.12.2025 bol tento derivát preceňovaný na reálnu hodnotu, pričom bola zaúčtovaná strata z precenenia derivátovej operácie vo výške 75.249 EUR.

16. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	264.995	210.798
Očakávané výnosy z nových projektov	264.995	210.798

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť vyhrala v roku 2022 súdny spor v prípade prečinu krádeže obalového materiálu (boxov) z vonkajších voľne prístupných skladovacích priestorov areálu spoločnosti Röchling Automotive Slovakia s.r.o. v Rakoluboch. Sp.zn.: 3T/34/2021-339. Trojica obvinených pokračovala aj v roku 2024 v splácaní súdom nariadenej dlžnej sumy. V roku 2025 bola celá dlžná suma uhradená.

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Oblasť odbytu	Slovensko		EÚ mimo Slovenska		Ostatné krajiny mimo EÚ	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj tovaru			266	59.801		
Predaj vlastných výrobkov	7.796.297	7.796.317	22.636.437	26.303.505	306.311	121.334
Predaj služieb			380.281	199.407		
postúpenie pohľadávok			21.954.116			
Ostatné výnosy	19.106	1.224.431	93.396		230.750	
Spolu	7.815.403	9.020.748	45.064.496	26.562.713	537.061	121.334

Vo výnosoch ďalej spoločnosť neeviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu.

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3.482.704	2.120.760	2.128.868	1.361.944	-8.108
Výrobky	1.042.832	1.390.307	1.099.758	-347.475	290.549
Materiál	1.348.074	1.686.013	1.659.407	-337.939	26.606
Tovar	285			285	0
Spolu	5.873.895	5.197.080	4.888.033	676.815	309.047
Manká a škody	x	x	x	19.415	0
Reprezentačné	x	x	x	9.210	0
Dary	x	x	x	300	
Poskytnuté preddavky na zásoby	x	x	x		
Iné	x	x	x	352.162	-24.768

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1.057.902	284.279
--	---	---	---	-----------	---------

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

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	27.740	78.270
Kurzové zisky, z toho:	27.740	78.270
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	33.870.340	30.739.045
Tržby z predaja služieb	300.258	380.281
Tržby za tovar	5.256	266
Čistý obrat celkom	34.175.854	31.119.592

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6.970.566	8.069.455
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	32.982	31.035
Náklady na externé personálne agentúry	286.695	295.928
Daňové poradenstvo a iné poradenstvá súvisiace so zákonom	45.909	46.982
R&D	1.180.265	1.640.248
Náklady na údržbu foriem a nástrojov	2.619.927	2.693.842

Náklady na IT, licencie, výskum a vývoj, rôzna podpora od Röchling skupiny	2.918,711	2.978,687
Prenájom boxov Daimler, Chep a iných	156,472	129,469
Náklady na prepravu	241,579	128,645
Upratovacie služby	58,206	58,776
Ostatné náklady	-570,180	91,133
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	926,031	1.195,509
Kurzové straty	110,747	149,611
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	870,169	1,339,747
Ostatné nákladové úroky	83,955	93,000
Ostatné náklady na finančnú činnosť	130,637	
Mimoriadne náklady, z toho:		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	32,982	31,035
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32,982	31,035
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Prenájom (lízing) (Spoločnosť jako nájomca)

Spoločnosť má najatý dlhodobý majetok formou operatívneho prenájmu. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Názov položky	Dĺžka nájmu	Výška nájomného v roku 2025
Osobný automobil	48 mesiacov	9,834
Vysokozdvížné vozíky 6 ks + baterie	60 mesiacov	51,420
Tlačiarne	60 mesiacov	5,150
Infraštruktúra	neurčito	4,800

Dane z príjmov

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

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		x
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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 neučtovala	x	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	x	x
Daňový efekt 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 na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	x	x

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	285.347	x	x	-31.306	x	x
teoretická daň	x	59.923	21%	x	-6.574	21%
Daňovo neuznané náklady	2.937.749	616.927	21%	3.570.738	749.855	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3.207.681	-673.613	21%	-1.949.069	-409.304	21%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	-486.830	-102.234	21%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	15.415	3.237	-	1.103.533	231.742	-
Nepovinné členské príspevky	1.200	252		x		
Splatná daň z príjmov	x	3.489	-	x	231.742	-
Odložená daň z príjmov	x	0	-	x	0	-
Minimálna daň	x	3.840	-	x	231.742	-
Celková daň z príjmov	x	3.840	-	x	231.742	-

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Transakcie so závislými osobami – tuzemské aj zahraničné				
Druh transakcie		Naklad (-) / Vynos(+)	Spoločnosť	Stát
01	Predaj/nákup výrobkov	- 45.089	Röchling Automotive Germany SE & Co. KG	DE
02	Predaj/nákup výrobkov	141	Röchling Automotive Italia S.r.l.	IT

03	Predaj/nákup výrobkov	3.158	Röchling Automotive Gijzegem N.V.	BE
04	Predaj/nákup výrobkov	154.108	Röchling Automotive Araia, S.L.U.	ES
05	Predaj/nákup výrobkov	- 99.455	Röchling Automotive Koprivnice s.r.o.	CZ
06	Predaj/nákup materiálu	- 296.709	Röchling Automotive Filters S.r.l.	IT
07	Predaj/nákup materiálu	- 77.131	Röchling Automotive Araia, S.L.U.	ES
08	Predaj/nákup materiálu	- 92.245	Röchling Automotive Koprivnice s.r.o.	CZ
09	Predaj/nákup materiálu	- 59.713	Röchling Automotive Germany SE & Co. KG	DE
10	Predaj/nákup materiálu	- 81.838	Röchling Automotive Parts (Changchun)	CN
11	Predaj/nákup materiálu	- 339.912	Röchling Automotive Italia S.r.l.	IT
12	Predaj/nákup hmotného majetku	- 235.453	Röchling Automotive Germany SE & Co. KG	DE
13	Služby výskumu a vývoja	21.500	Röchling Automotive Italia S.r.l.	IT
14	Služby výskumu a vývoja	19.875	Röchling Automotive Parts (Changchun)	CN
15	Služby výskumu a vývoja	62.818	Röchling Automotive SE	DE
16	Služby výskumu a vývoja	- 76.331	Röchling Automotive S.r.l.	IT
17	Služby výskumu a vývoja	- 582.099	Röchling Automotive Germany SE & Co. KG	DE
18	Služby výskumu a vývoja	- 24.099	Röchling Automotive Italia S.r.l.	IT
19	Služby výskumu a vývoja	- 277.308	Röchling Automotive SE	DE
20	Služby ostatné	31.318	Röchling Automotive Germany SE & Co. KG	DE
21	Služby ostatné	23.170	Röchling Automotive Italia S.r.l.	IE
22	Služby ostatné	4.166	Röchling Automotive Gijzegem N.V.	BE
23	Služby ostatné	5.277	Röchling Automotive Araia, S.L.U.	ES
24	Služby ostatné	10.975	Röchling Automotive Koprivnice s.r.o.	CZ
25	Služby ostatné	7.729	Röchling Automotive Pitesti Srl	RO
26	Služby ostatné	- 1.713	Röchling Automotive Araia, S.L.U.	ES
27	Služby ostatné	- 3.791	Röchling Automotive Araia, S.L.U.	ES
28	Služby ostatné	- 4.795	Röchling Automotive Pitesti Srl	RO
29	Služby ostatné	- 1.795.982	Röchling Automotive SE	DE
30	Služby ostatné	- 83.442	Röchling Automotive Koprivnice s.r.o.	CZ
31	Služby ostatné	- 460.598	Röchling Automotive Germany SE & Co. KG	DE
32	Služby ostatné	- 456.312	RÖCHLING AUTOMOTIVE ITALIA S.R.L.	IT
33	Služby ostatné	- 192.994	Röchling Automotive Parts (Changchun)	CN
34	Licenčný poplatok - softvér	- 406.805	Röchling Automotive SE	DE
35	Úroky z úverov	- 641.949	Röchling Automotive Germany SE & Co. KG	DE
36	Derivátové operácie	- 5.165	Röchling Automotive Italia S.r.l.	IT
37	Poistné	- 6.785	Röchling Automotive SE	DE
38	Ostatné transakcie	6.570	Röchling Automotive SE	DE
39	Ostatné transakcie	2.034	Röchling Automotive Teruel S.L.U.	ES
40	Ostatné transakcie	8.325	Röchling Automotive Araia, S.L.U.	ES

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Spoločnosť sa rozhodla navýšiť kapitálový fond o 3 000 tis. EUR a to kapitalizáciou IC záväzku s účinnosťou k 30.04.2024. Od 30.04.2024 výška kapitálového fondu narástla na 11.500 tis EUR a výška IC záväzku poklesla na 16.000 tis EUR. Dôvodom navýšenia kapitálového fondu bola snaha Spoločnosti dosiahnuť to, aby bol pomer

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3.000.000				3.000.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0

Ostatné kapitálové fondy	11.500.000	0			11.500.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	2.656	14.076			16.732
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	52.554			-52.554	0
Neuhradená strata minulých rokov	-11.643.006	267.271		52.554	-11.323.181
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	281.347	2.466.796			2.748.143
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3.000.000				3.000.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	8.500.000	3.000.000			11.500.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	2.656				2.656
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	52.554				52.554
Neuhradená strata minulých rokov	-11.379.958			-263.048	-11.643.006
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-263.048	281.347		263.048	281.347
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Vedenie spoločnosti navrhuje použiť zisk za rok 2025 nasledovne: zisk vo výške 2.343.455,84 EUR bude preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov a jeho celková výška bude započítaná s neuhradenou stratou minulých rokov. Zostávajúca čiastka zostane na účte neuhradenej straty z minulých rokov.

21. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2025 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2025
(v EUR)

Ozna- čenie	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 (+/-)	1.270.880	285.347
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)		
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+/-)		
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
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		
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)		
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)		
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
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.)		
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 (-)		
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.)		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
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.)		
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
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 huteľného 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.)		
	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		
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 (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného 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		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)		
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
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 (+/-)		