

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: STEEL BUSINESS EUROPE SE

Sídlo účtovnej jednotky: Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice-mestská časť Západ (ďalej „Spoločnosť“)

Dátum založenia účtovnej jednotky: 19.04.2018

Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Výroba a hutnícke spracovanie kovov
- Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť STEEL BUSINESS EUROPE SE nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

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

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2024 bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára 21.07.2025.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

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.

I.5 Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku s materskou spoločnosťou ABOVIA REAL ESTATE & FINANCE SE so sídlom Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice. Materská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu k 31.12.2025 podľa §22 ods. 10, písm. b) zákona č. 432/2002 Z. z. o účtovníctve.

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	18
počet vedúcich zamestnancov	1	4

Čl. II Informácie o prijatých postupoch**II. 1 Nepretržité pokračovanie Spoločnosť vo svojej činnosti**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti. Manažment Spoločnosti posúdil schopnosť Spoločnosti pokračovať v činnosti a dospel k záveru, že neexistujú žiadne významné neistoty týkajúce sa udalostí alebo okolností, ktoré by mohli vyvolať významné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti pokračovať v nepretržitej činnosti v dohľadnej budúcnosti.

II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2025 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

II. 3 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacou cenou	Preprava, montáž, clo, Poistné
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacou cenou	
Podiely na základnom imaní obch. spol.	Reálnou hodnotou	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacou cenou	Preprava, clo, poistné, provízie, skonto
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastnými nákladmi	
Zákazková výroba	-	
Zákazková výstav. nehnuteľnosti určenej na predaj	-	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitou hodnotou	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacou cenou	
Peňažné prostriedky a ceniny	Menovitou hodnotou	
Záväzky pri ich vzniku	Menovitou hodnotou	
Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacou cenou	
Deriváty	-	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	-	

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

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

5	1	6	5	8	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	7	4	3	6	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prenajatý majetok na základe operatívneho nájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Takto prenatý majetok vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Opravné položky k majetku vyjadrujú zníženie hodnoty majetku.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje 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 od základu dane
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Cudzia 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

II. 3 b) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	5 rokov	20%	Lineárna
Stavby (administratívne)	20 až 40 rokov	5-2,5 %	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	25-8,3 %	Lineárna
Dopravné prostriedky	2-4 roky	50-25 %	Lineárna

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádza z odpisového plánu zostaveného spoločnosťou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** vychádza z odpisového plánu zostaveného spoločnosťou, ktorý za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy spoločnosti sa rovnajú.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu

III.1 a) - b) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku (DNM), dlhodobom finančnom majetku a finančnom prenájme (DFM).

Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO		0	453 418					22 439	475 857
Prírastky		9 121	190 658					0	199 779
Úbytky			151 782						151 782
Presuny			22 439					-22 439	0
Stav na konci ÚO		9 121	514 733					0	523 854
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		0	276 901						276 901
Prírastky		38	169 391						169 429
Úbytky			151 782						151 782
Presuny									
Stav na konci ÚO		38	294 510						294 548
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	176 517	0	0	0	0	22 439	198 956
Stav na konci ÚO	0	9 083	220 223	0	0	0	0	0	229 306

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			349 784					8 382	358 166
Prírastky			95 252					22 439	117 691
Úbytky									
Presuny			8 382					-8 382	0
Stav na konci ÚO			453 418					22 439	475 857
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			143 571						143 571
Prírastky			133 330						133 330
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO			276 901						276 901
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	206 213	0	0	0	0	8 382	214 595
Stav na konci ÚO	0	0	176 517	0	0	0	0	22 439	198 956

Spoločnosť v roku 2025 eviduje dlhodobý hmotný majetok-osobné motorové vozidlo, na ktorý je zriadený zabezpečovací prevod práva (v roku 2024: žiadny).

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku z účtovníctva	
Materiál	62 904	2 204		62 904	2 204
Nedokončená výroba					
Polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	60 510	6 183		60 510	6 183
Zvieratá					
Tovar	56 953	32 290		56 953	32 290
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	180 367	40 677		180 367	40 677

Na zásobách je zriadené záložné právo k 31.12.2025 v prospech VÚB, a.s. vo výške 1 604 496 EUR .
Zásoby sú poistené v UNION poisťovňa , a.s. na poistnú sumu 5 000 000,- EUR.

III.1 d) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Pohľadávky z obchodného styku	9 150	0			9 150
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
SPOLU	9 150	0	0	0	9 150

III.1 e) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci skupiny			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	2 057 217	219 785	2 277 002
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	46 175	532 729	578 904
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	252 205	133 062	385 267
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	322 463	0	322 463
Iné pohľadávky	302 093	33 861	335 954
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 980 153	919 437	3 899 590

Tabuľka nezahŕňa odloženú daňovú pohľadávku.

III.1 f) Informácie o významných položkách pohľadávok voči spriazneným stranám

	Názov položky	Hodnota pohľadávok	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1	ABOVIA REAL ESTAT&FINANCE SE – pohľadávky z obchodného styku	17 569	0
2	PIKARO TRADING,SE – pohľadávky z obchodného styku	200 610	0
3	CeDiTra, a.s. – pohľadávky z obchodného styku	348 856	0
4	STEEL BUSINESS EUROPE GROUP s.r.o.	246	0
5	STEEL BUSINESS EUROPE s.r.o.	11 623	0
	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ (z riadku 55 Súvahy)	578 904	0
6	ABOVIA REAL ESTAT&FINANCE SE – úroky	157	7 615
7	PIKARO TRADING,SE -poskytnutá pôžička + úroky	66 667	0
8	CeDiTra, a.s. -poskytnutá pôžička + úroky	181 646	867
9	STEEL BUSINESS EUROPE GROUP s.r.o.-poskytnutá pôžička + úroky .	111 369	107 634
10	DN-METALCHROM, s.r.o.-pôžička	25 428	30 281
	Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ (z riadku 59 Súvahy)	385 267	146 397
	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ (z riadku 60 Súvahy)	0	0

III.1 g) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	545 491

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	110 813

III.1 h) Ďalšie dôležité informácie o forme zabezpečenia pohľadávok:

Pohľadávky boli zabezpečené formou komerčného poistenia v ATRADIUS CREDIT.

III.1 i) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	184	184
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	32 236	2 828
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	32 420	3 012

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

III.1 j) Informácie o krátkodobom finančnom majetku (KFM), na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok s obmedzeným právom nakladania	0

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 244	13 804
Softvérové a IT služby, doména	745	266
Nájomné	3 163	1 690
Diaľničné známky	0	906
Poistné	5 743	5 297
Prístup k internetovým informáciám	5 593	5 645
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	58	44 622
Nájomné	0	461
Dobropisy k poistnému	58	44 161
SPOLU:	15 302	58 426

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	120 000	120 000
Hodnota upísaného vlastného imania	0	0
Hodnota splateného základného imania	120 000	120 000

Základné imanie Spoločnosti vo výške 120 000 EUR tvorí:

- 12 kmeňových akcií v listinnej podobe na meno s menovitou hodnotou 10 000,- EUR

Vysporiadanie účtovného zisku

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	629 216
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	188 766
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom, členom	440 450
Iné	
Spolu	629 216

Ďalšie dôležité informácie o rozdelení zisku:

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 - o zisku vo výške 200 495 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh je zaúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	107 846	38 060	86 444	7 929	51 533
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>43 966</i>	<i>13 954</i>	<i>36 037</i>	<i>7 929</i>	<i>13 954</i>
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky a sociálne poistenie</i>	43 966	13 954	36 037	7 929	13 954
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>63 880</i>	<i>24 106</i>	<i>50 407</i>	<i>0</i>	<i>37 579</i>
Rezerva na nevyfakturované služby	53 296	13 310	39 823	0	26 783
Rezerva na dobropisy na predaný tovar	0	0	0	0	0
Rezerva na audit ÚZ	10 584	10 796	10 584	0	10 796

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Krátkodobé rezervy, z toho:	228 759	104 306	217 574	7 645	107 846
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>	<i>54 819</i>	<i>43 966</i>	<i>54 819</i>	<i>0</i>	<i>43 966</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a soc. poistenie	54 819	43 966	54 819	0	43 966
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>	<i>173 940</i>	<i>60 340</i>	<i>162 755</i>	<i>7 645</i>	<i>63 880</i>
Rezerva na nevyfakturov. služby	47 120	49 756	35 935	7 645	53 296
Rezerva na dobropisy na predaný tovar	120 220	0	120 220	0	0

Rezerva na audit ÚZ	6 600	10 584	6 600	0	10 584
----------------------------	-------	--------	-------	---	--------

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je 1 rok.

III.2 c) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	109 250	7 265
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	109 250	7 265
Krátkodobé záväzky spolu	5 889 895	2 694 769
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 499 254	2 551 147
Záväzky po lehote splatnosti	3 390 641	143 622

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Po splatnosti	Do jedného roka	Jeden až päť rokov	Viac ako päť rokov	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky spolu:	0	0	109 250	0	109 250
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	105 395	0	105 395
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	3 855	0	3 855
Krátkodobé záväzky spolu:	3 390 641	2 499 254	0	0	5 889 895
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	31 980	0	0	31 980

Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 388 096	2 377 263	0	0	5 765 359
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Závazky voči spoločníkom a združeniu					
Závazky voči zamestnancom	2 545	20 284	0	0	22 829
Závazky zo sociálneho poistenia	0	20 538	0	0	20 538
Daňové záväzky a dotácie	0	9 717	0	0	9 717
Iné záväzky	0	39 472	0	0	39 472

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Po splatnosti	Do jedného roka	Jeden až päť rokov	Viac ako päť rokov	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky spolu:	0	0	7 265	0	7 265
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0

Závazky zo sociálneho fondu	0	0	7 265	0	7 265
Krátkodobé záväzky spolu:	143 622	2 551 147	0	0	2 694 769
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	18 344	0	0	18 344
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	-23 257	2 429 345	0	0	2 406 088
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	166 879	0	0	0	166 879
Závazky voči zamestnancom	0	37 116	0	0	37 116
Závazky zo sociálneho poistenia	0	38 911	0	0	38 911
Daňové záväzky a dotácie	0	27 431	0	0	27 431
Iné záväzky	0	0	0	0	0

III.2 d) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Tabuľka č. 1

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.
		164 056

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o zabezpečovacom prevode práva na úver v hodnote 164 056 EUR na obstaranie motorového vozidla v prospech Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.

III. 2 e) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	47 996	187 687
odpočítateľné	47 996	187 687
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	70 778	104 945
odpočítateľné	70 778	104 945
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	28 506	70 232
Uplatnená daňová pohľadávka	28 506	70 232
Zaúčtovaná ako náklad (+) / zníženie nákladu (-)	41 726	68 562
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24% platná od 01. januára 2025.

III.2 f) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 265	54 789
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 314	9 240
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 314	9 240
Čerpanie sociálneho fondu	11 724	56 764
Konečný stav sociálneho fondu	3 855	7 265

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

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Príslušná mena	Príslušná mena
			Mena EUR	Mena EUR
Dlhodobé bankové úvery				
Krátkodobé bankové úvery				
VÚB a.s.-kontokorent	1M EURIBOR +1,45 % p.a.	31.12.2025	1 223 078 EUR	488 542 EUR
Dlhodobé pôžičky				
Krátkodobé pôžičky				
Krátkodobé finančné výpomoci				

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	56 857	3 962
Nájomné	0	416
Daň z finančných transakcií	1 896	0
Dobropisy k dodanému tovaru	54 961	3 546
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
SPOLU:	56 857	3 962

III.2 i) Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť neúčtovala o finančnom prenájme.

III. 2 j) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných		

dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

III. 2 k 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:	282 018	x	x	797 790	x	x
Teoretická daň	x	67 684	24,00	x	167 536	21,00
Daňovo neuznané náklady	57 661	13 839	4,1	47 761	10 030	1,26
Výnosy nepodliehajúce dani			0			0
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávok			0			0
Umorenie daňovej straty			0			0
Zmena sadzby dane			0			0
Iné (efekt zmeny sadzby dane)			0	-42 820	-8 992	-1,13
Spolu	339 679	81 523	28,91	802 731	168 574	21,13
Splatná daň z príjmov	x	39 797	14,11	x	100 012	12,54
Odložená daň z príjmov	x	41 726	14,80	x	68 562	8,59
Celková daň z príjmov	x	81 523	28,91	x	168 574	21,13

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**IV.1 a) Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tržby za tovar		SPOLU	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	649 450	1 381 443	16 615	107 541	29 356 120	15 192 039	30 022 185	16 681 023
Zahraničie	150 229	377 640	11 400	76 092	39 716 529	54 276 994	39 878 158	54 730 726
Spolu	799 679	1 759 083	28 015	183 633	69 072 649	69 469 033	69 900 343	71 411 749

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	BO	PO
Výrobky	21 608	209 958	544 859	-188 350	-334 901
Spolu	21 608	209 958	544 859	-188 350	-334 901
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Opravné položky	x	x	x	54 327	-15 178
Iné – presuny do materiálu					
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	-134 023	-350 079

IV.1 c) Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 226 254	71 165 439
Výnosy z postúpených pohľadávok	68 222 566	71 155 156
Iné	3 688	10 283
Finančné výnosy, z toho:	25 810	46 605
Kurzové zisky, z toho:	510	24 432
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	8 705
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	25 300	22 173
Výnosové úroky	25 300	22 173

IV.1 d) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 811 936	2 124 130
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:	17 993	16 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 993	16 800
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 793 943	2 107 330
Opravy a údržba	11 277	19 267
Cestovné	99 310	119 187
Reprezentačné	31 393	32 833
Notárske a právne služby	4 126	1 540
Poštovné	725	969
Nájomné nebytových priestorov	3 039	49 627
Nájomné motorových vozidiel	71 894	69 232
Služby za telefónne hovory	3 923	5 335
Prepravné tovaru a výrobkov	115 584	93 582

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Manipulácia tovaru a skladné	100 197	42 470
Certifikát ISO	1 774	2 274
Faktoringové služby	33 702	20 513
Konzultačné a poradenské služby	834 211	872 125
Sprostredkovanie predaja tovaru	0	3 766
Podpora predaja, účtovnícke služby a nájom, digitalizácia dokladov	260 564	377 560
Subdodávky-delenie a balenie valcovaných výrobkov	44 181	89 335
Analýza, kontrola a testy surovín	122 334	82 783
Kreditné informácie z poistenia pohľadávok	1 530	4 440
Softvérové a IT služby	884	1 335
Reklamné služby + PR	12 515	30 208
Daňové poradenstvo	5 034	11 512
Ostatné	35 746	177 437
Osobné náklady, z toho:	1 150 837	1 587 641
Mzdové náklady	866 758	1 187 200
Náklady na sociálne poistenie	255 827	327 910
Sociálne náklady	28 252	72 531
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 285 397	71 207 347
Odpis pohľadávky pri postúpení pohľadávky	68 222 566	71 155 156
Odpis nedobytných pohľadávok	832	0
Dary	5 494	392
Poistenie	56 365	51 126
Ostatné pokuty a penále	88	617
Iné	52	56
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Finančné náklady, z toho:	899 986	1 532 432
Kurzové straty, z toho:	8 781	8 979
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 835	3
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	891 205	1 523 453
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	878 576	1 508 143
Ostatné náklady na finančnú činnosť	12 629	15 310

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

IV.1 e) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	799 679	1 759 083
Tržby z predaja služieb	28 015	183 633
Tržby za tovar	69 072 649	69 469 033
Čistý obrat celkom	69 900 343	71 411 749

Čl. V Informácie o iných aktívach a pasívach

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neúčtovala o podmienených záväzkoch.

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

Nenastali žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Transakcie so spriaznenými osobami:		
a1) Poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí	1 517 957	638 000
a2) Prijatie pôžičiek	0	0
a3) Nákup služieb	868 164	1 344 303
a4) Nákup zásob materiálu, tovaru a materiálu	35 840	2 288
a5) Predaj zásob materiálu, tovaru a výrobkov	21 016	1 680
a6) Úroky z prijatých finančných výpomocí	0	0
a7) Úroky z poskytnutých finančných výpomocí	23 772	21 731
a8) Poskytnuté služby a prenájom	37 847	25 526
a9) Predaj dlhodobého majetku	0	0
a10) Nákup dlhodobého majetku	0	0
a11) Iné-vznik záväzku a pohľadávky z postúpenia pohľadávky v rámci skupiny	1 078 649	277 000

VII.1 b) Vybrané aktíva a pasíva z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	588 911	26 257
Ostatné pohľadávky	691 819	402 258
Spolu aktíva	1 280 730	428 515
Záväzky z obchodného styku	32 380	58 522
Ostatné záväzky	0	166 879
Spolu pasíva	32 380	225 401

Údaje v tabuľkách VII 1a) a b) sú uvedené v zmysle § 2 písm. n) zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov
V znení neskorších predpisov a zahŕňajú aj transakcie voči blízkym osobám podľa tohto zákona.

VII.2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Peňažné príjmy	0					
	0					
Nepeňažné príjmy	0					
	0					
Peňažné preddavky	0					
	0					
Nepeňažné preddavky	0					
	0					
Poskytnuté úvery	0					
	0					
Poskytnuté záruky	0					
	0					
Iné	0					
	0					

Čl. VIII Ostatné informácie

VIII.1) Informácie o udelení práva poskytovať služby vo verejnom záujme.

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	120 000				120 000
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	24 000				24 000
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	289 898		643 369	629 216	275 745
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	629 216	200 495		-629 216	200 495
Spolu	1 063 114	200 495	643 369	0	620 240

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	120 000				120 000
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	24 000				24 000
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			289 898	289 898
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	289 898	629 216		-289 898	629 216
Spolu	433 898	629 216		0	1 063 114

Čl. X Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	+282 018	+797 790
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	848 187	1 434 499
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	144 132	133 330
A. 1. 2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na hospodársku činnosť, okrem zostatkovej ceny predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	25 297	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-56 313	-120 914
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-139 691	-53 827
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	96 019	-1 356
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	878 756	1 508 143
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-25 300	-22 173
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-8	-8 705
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1 827	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-77 236	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	884	0
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-263 165	-1 276 315
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-612 028	-309 973
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 824 091	--2 389 415
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 475 228	1 423 073
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	867 040	955 974
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	654	443
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-878 577	-42 872
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (-/+)	-84 634	9 590
A. 8.	Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+)	0	0
A. 9.	Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.)	-95 517	923 135
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-35 723	-117 691
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	77 236	
B. 5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
	Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8.)	41 513	-117 691
B. 9.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 10.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		

B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
B. 13.	Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 14.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej 1 006 700 jednotky, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (-)		
B. 16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
B. 17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	41 513	-117 691
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z emisie akcií, resp. príjmy z upísaných obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (-)		
C. 1. 6.	Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+)		
C. 1. 7.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek (t. j. externých zdrojov financovania) (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.)	-649 304	-1 121 652
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	734 536	0
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		-519 807
C. 2. 3.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	135 901	
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-1 519 741	-601 845
C. 2. 5.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C.2.)	-649 304	-1 121 652
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		

C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (–)		
C. 5.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 6.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (–)		
C. 7.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
C. 8.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (–)		
C. 9.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (–)		
C. 10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (vrátene poskytnutých pôžičiek) (+)		
C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (poskytnuté pôžičky) (–)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	-649 304	-1 121 652
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/–) (súčet A + B + C)	--703 308	-316 208
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/–)	-485 530	-178 027
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/–)	-1 188 838	-494 235
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/–)	-1 820	8 705
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/–)	-1 190 658	-485 530

Ďalšie dôležité informácie k prehľadu peňažných tokov:

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 a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentami 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 terminované 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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2025	2024
Peniaze	184	184
Účty v bankách	32 236	2 828
Kontokorentný účet	- 1 223 078	-488 542
Spolu	-1 190 658	-485 530