

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť RACIOSTYL, s.r.o. Košice (ďalej len Spoločnosť), bola založená 6. marca 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 1. apríla 1992 (Obchodný register Mestského súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 30597/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kovovýroba, výroba vzoriek pre mechanické skúšky,
- obchodná činnosť v oblasti strojárstva, hutníctva a stavebných výrobkov,
- vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností,
- Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu,
- Vykonávanie zvraciacich prác,
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely,
- Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave,
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- Zámočníctvo,
- Kovoobrábanie,

3. Počet zamestnancov

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	78	89
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	78	79
z toho:		
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti schválená dňa 16. októbra 2025.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARIES 2 so sídlom Poštová 56, 982 01 Tornaľa. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť ORIGIN STEEL. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20 - 40	lineárna	03.5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 12	lineárna	8.17
Kancelárske stroje (PC)	4	lineárna	25
Osobné auto	4	lineárna	25
Žeriavy	6	lineárna	16,6
Nábytok	6	lineárna	16,6
Kontajnery	12	lineárna	17
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Leasing	podľa zmluvy	podľa zmluvy	podľa zmluvy

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy spoločnosti sa nerovnajú.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú raz mesačne v ocenení v súlade s metódou :

Názov	Skladová cena
Sklad plechov	FIFO
Sklad artiklov	FIFO
Sklad materiálu	Priemerovaná
Sklad tovaru	FIFO

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 cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastníka.

(l) 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.

(m) Výnosy

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

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V účtovnom období 2025 ani v roku 2024 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Spoločnosť nevynaložila náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať 533 434 €.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2025

	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42 540						42 540
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		42 540						42 540
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		41 195						41 195
Prírastky		850						850
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		42 045						42 045
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 345						1 345
Stav na konci účtovného obdobia		495						495

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42 540						42 540
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		42 540						42 540
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		40 345						40 345
Prírastky		850						850
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		41 195						41 195
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 196						2 196
Stav na konci účtovného obdobia		1 345						1 345

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2025

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	287 695	2 432 399	4 575 304			119 110	103 640		7 518 148
Prírastky		389 477	29 581				320 168		739 226
Úbytky							419 058		419 058
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	287 695	2 821 876	4 604 885			119 110	4 750		7 838 316
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 269 424	3 858 283			119 110			5 246 817
Prírastky		80 886	162 086			0			242 972
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		1 350 310	4 020 369			119 110			5 489 789
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	287 695	1 162 975	717 021				103 640		2 271 331
Stav na konci účtovného obdobia	287 695	1 471 746	584 516				4 750		2 348 527

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	287 695	2 432 399	4 572 214			119 110	4 750		7 416 168
Prírastky		0	3 090				98 890		101 980
Úbytky			0			0			0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	287 695	2 432 399	4 575 304			119 110	103 640		7 518 148
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 187 475	3 679 102			119 110			4 985 669
Prírastky		81 967	179 181			0			261 148
Úbytky			0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		1 269 442	3 858 283			119 110			5 246 817
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	287 695	1 244 942	893 112			0	4 750		2 430 499
Stav na konci účtovného obdobia	287 695	1 162 975	717 021			0	103 640		2 271 331

2. Zásoby

Stav zásob k 31. decembru 2025 a za porovnateľné obdobie k 31. decembru 2024 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Materiál	1 341 622	1 090 059
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	365 405	249 420
Výrobky	13 272	23 530
Zvieratá	0	0
Tovar	950	950
Nehnutelnosť na predaj		
Poskytnuté preddavky na zásoby		
Zásoby spolu	1 721 249	1 363 959

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2025)

Materiál	29 825	0	3 911	25 914
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	23 874	0	2 279	21 595
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	53 699	0	6 190	47 509

Zásoby nie sú zaťažené záložným právom a účtovná jednotka nemá obmedzenie s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie oprav. položky z dôvodu zániku opodstatnenia	Zúčtovanie oprav. položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2025
Pohľadávky z obchodného styku	13 073		13 073		0
Pohľadávky spolu	13 073		13 073		0

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 829 601	648 747	2 478 348
Daňové pohľadávky a dotácie	92 606		92 606
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 922 207	648 747	2 570 954

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku	811 467	193 977	1 005 444
Daňové pohľadávky a dotácie	206926		206926
Iné pohľadávky	3 908		3 908
Krátkodobé pohľadávky spolu	815 375	193 977	1 216 278

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2025	31.12.2024
Pokladnica, ceniny	314	355
Bežné bankové účty	1 580 671	2 661 735
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 580 985	2 662 090

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2025	31.12.2024
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 044	1 724
Odborná literatúra, licencie, poistenie, telefónne služby, ostatné	2 044	1 724

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2025)

	Stavk 31.12.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stavk 31.12.2025
Dlhodobé rezervy, z toho :	6 154				6 154
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	6 154				6 154
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 893	59 575	34 923		59 575
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 893	59 575	24 893		59 575
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 030	0	10 030		0
Bonus vrátane zabezpečenia					0
Rezerva nevyfaktúrované dodávky		0			0

Rezervy vykázané k 31. decembru 2024 budú použité v nasledujúcom účtovnom období.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024)

	Stavk 31.12.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stavk 31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho :	12 856		6 702		6 154
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	6 154		6 702		6 154
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 796	34 923	29 796		34 923
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 562	24 893	24 562		24 893
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 180	10 030	5 180		10 030
Bonus vrátane zabezpečenia	0	0	0		0
Rezerva nevyfaktúrované dodávky	54	0	54		0

3. Závazky

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

	31.12.2025	31.12.2024
Závazky po lehote splatnosti	579 154	177 495
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 202 274	1 598 622
Krátkodobé záväzky spolu	1 028 854	4 135 976
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	33 554
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	36 652

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.4.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025	31.12.2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	762 683	719 532
- odpočítateľné		
- zdaniteľné	762 683	719 532
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	81 690	76 878
- odpočítateľné	81 690	76 878
- zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v%)	24	24
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	183 044	154 237
Zmena odloženého daňového záväzku	28 807	41 356
Zaúčtovaná ako náklad	19 605	41 356
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 184 044 EUR súvisí najmä s rozdielom medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku k súvahovému dňu.

5. Sociálny fond

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

Začiatkový stav sociálneho fondu	33 554	36 652
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 228	11 601
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 228	11 601
Čerpanie sociálneho fondu	30 795	14 699
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 375	33 554

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

ČSOB úver	EUR	4,32	31.12.2025	90 000	337 500
Loan CE	EUR	0,5	31.12.2025	0	0
				90 000	337 500

Ručenie:

CE (ARKU): Ručenie materskej spoločnosti FLP na základe požiadavky vo výške 40 tis. €

7. Časové rozlíšenie

Prehľad časového rozlíšenia:

	31.12.2025	31.12.2024
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Tržby za vlastné výrobky	0	0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2024	3 768 297	0	0	3 768 297
Zahraničie	2025	5 034 017	2 324		5 036 341
	2024	6 322 858	24 048	13 132	6 360 038
Spolu	2025	9 255 927	2 324		10 127 336
	2024	10 090 155	24 048	13 132	10 127 336

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát zníženie 85926 EUR .

	2025		2024		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný stav	Konečný stav	Začiatkový stav		2025	2024
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	365 405	249 420	665 709		115 985	-101 403
Výrobky	13 271	23 530	2 023		-10 259	-2 226
Tovar	950	950			0	0
Iné - Opr. položky	-47508	-19800	-27708		-19 800	-19 800
Spolu	332 118	273 900	640 024		85 926	-293 886

3. Čistý obrat

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

	2025	2024
Tržby za vlastné výrobky	9 255 927	10 090 156
Tržby z predaja služieb	2 324	24 048
Tržby za tovar	0	13 132
Čistý obrat spolu	9 258 251	15 347 076

4. Ostatné výnosy

Prehľad štruktúry ostatných výnosov (v EUR):

	2025	2024
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	486 956	584 044
Tržby z predaja kovového odpadu	477 968	532 957
Inventáry prebytok		48 944
odpis záväzku	8 688	1 220
osttné	300	923
prijaté poisťné		

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2025	2024
Náklady na poskytnuté služby z toho:	1 037 692	985 429
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti z toho:	0	8 300
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	0	8 300
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho :	1 037 692	977 129
Náklady na opravy a udržiavanie	80 440	61 420
Cestovné	63 768	38 031
Náklady na reprezentáciu	24 584	34 490
Manažérska výpomoc	460 192	437 546
Poddodávky prác	90 482	38 989
Náklady na stráženie / bezpečnosť	4 092	4 545
Personálne a poradenské služby / Odborné služby, školenia	9 578	1 705
Subdodávky prác /rezanie, obrábanie, otryskanie, ultrazvuk, kalibrácia/	51 336	98 138
Preprava	137 894	15 510
Telefóny, internet, poštovné, parkovné, revízne správy	7 297	7 548
SW Licencie-práva k užívaniu SW programov	4 583	5 106
Hygienicke a Čistiace služby	0	252
Prenájmy vo výrobe	5 712	44 390
Ostatné	0	49 818
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 898	23 620
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	27 898	23 620
Finančné náklady, z toho:	20 956	28 306
Nákladové úroky	20 957	25 116
Bankové poplatky	2 243	2 247
Kurzové straty	913	943
	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	2 058 303	1 955 523
Mzdové náklady	1 396 566	11 326 385
Náklady na sociálne poistenie	523 496	495 795
Sociálne náklady	138 241	133 343

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe a neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	94 237			443 085		
Teoretická daň		22 617	24,00%		93 048	21,00%
Daňovo neuznané náklady	55 739	13 377	24,00%	53 957	11 331	1,05%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00%			
Umorenie daňovej straty						
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky v min. obdobiach	34 142	8194	24,00%	91 648	19 246	2,00%
Vplyv zmeny sadzby dane						
Iné rozdiely	6695	1606	24,00%			
Spolu	190 813	45 794	48,59%	588 690	123 625	21,00%
Splatná daň z príjmov		29 429	31,23%		82 269	21,10%
Odložená daň z príjmov		11 992	12,73%		41 356	10,00%
Celková daň z príjmov		41 421	43,95%		123 625	21,20%

1. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Podmienené záväzky

Spoločnosť neevidovala podmienené záväzky v roku 2024 ani v roku 2025.

Podmienový majetok

Spoločnosť neevidovala podmienený majetok k 31.12.2025 ani k 31.12.2024.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

1. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári (ARIES 2 a ORIGIN STEEL) a sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám:

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>2025</i>		<i>2024</i>	
		<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>
OXYCENTRE	7	0		124 174	0
OXYCENTRE	1				
OXYCENTRE	8				
ARIES 1	2				
					0
<i>Spriaznená osoba</i>		0	0	124 174	0

<i>Materská účtovná jednotka</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>2025</i>		<i>2023</i>	
		<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>
ARIES 2	7	2473195			
ARIES 2	2		226 076	320000	2 560
ARIES2	5		0	116985	83 110
ORIGIN STEEL	2		113 966	146951	78 846
ORIGIN STEEL	1		0		

Kód druhu obchodu:

- 1 - Úvery a pôžičky
- 2 - Služby
- 3 - Licenčné poplatky
- 4 - Nehmotný majetok
- 5 - Hmotný majetok
- 6 - Finančný majetok
- 7 - Zásoby materiálu výrobkov a tovaru
- 8 - Materiál v preprave

2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti neboli vyplatené žiadne plnenie a/alebo poskytnuté výhody.

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

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne ďalšie udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2025)

	Stav k 31.12.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zákonný rezervný fond	189 830				189 830
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 164 508			314 852	3 479 360
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	319 460			-281 635	37 825
Spolu	5 673 798		0	33 217	5 707 015

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 319460 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2024
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	134 364
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 209 279
Spolu	1 343 643

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 343 642 EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 209 278 EUR.
- prídel do štatutárnych a ostatných fondov vo výške 134 364 EUR.
/5% zisk – Povinný prídel do zákonného rezervného fondu /

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2024)

	Stav k 31.12.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zákonný rezervný fond	189 830				189 830
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 164 508			314 852	3 479 360
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	319 460			266 644	52 816
Spolu	5 673 798	0	0	0	5 722 006

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

(vypočítané nepriamou metódou)

	2024	2023
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	443 085	1 705 050
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	261 998	425 898
Opravná položka k pohľadávkam	13 073	
Opravná položka k zásobám	11 827	
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Úroky nákladové	25 116	9 308
Úroky výnosové	0	2 393
Rezervy (Long term)	-6 702	
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		0
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	742 027	2 142 649
Zmena pracovného kapitálu:		
(Úbytok) prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 023 352	-1 290 361
(Úbytok) prírastok zásob	314 050	725 516
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 174 729	1 115 663
Rezervy	5 151	-3 721
Peňažné toky z prevádzky	2 921 223	2 689 746
Peňažné toky z prevádzky		
Zaplatené úroky	-25 116	-2 393
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-424 516	-385 549
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 465 219	2 301 804
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 465 219	54 213
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-101 980	-12 440
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		0
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-101 980	-12 440
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Bankové úvery	0	615 000
splátky prijatých úverov	-130 416	-47 684
Splátky / Príjem z prijatých úverov v skupine	-1 800 000	-745 000
Ostatné záväzky z financovania		800
Príjem prijatých pôžičiek		65 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 930 416	-111 884
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	439 194	2 177 480
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 222 896	45 416
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 662 090	2 222 896

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) 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

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	94 236,77	443 085,46
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	-23 541,68	18 404,33
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, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		-6 702,00
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-32 486,48	5 100,96
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-319,82	-1 203,36
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	20 955,77	25 116,42
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-11 691,15	-3 907,69
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, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4)	-1 089 001,58	398 803,20
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 604 812,11	3 042 674,87
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	897 072,45	-2 969 748,78
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-381 261,92	325 877,11
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.)	-1 018 306,49	860 292,99
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-1 018 306,49	860 292,99
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	83 959,44	-205 487,92
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	-934 347,05	654 805,07
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 391,00	
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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	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.14.	Prijmy 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.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)	-5 391,00	
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných 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 (súčet C.2.1. až C.2.8.)		
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Prijmy 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.2.8.	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.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj 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.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-939 738,05	654 805,07
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 662 089,96	2 222 895,53
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 722 351,91	2 877 700,60
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 722 351,91	2 877 700,60

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Nepriama

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných 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 (súčet C.2.1. až C.2.8.)		
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Prijmy 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.2.8.	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.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj 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.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-939 738,05	654 805,07
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 662 089,96	2 222 895,53
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 722 351,91	2 877 700,60
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 722 351,91	2 877 700,60

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Nepriama