

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

GeWiS Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13.9.1991. Dňa 16.9.1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 1822/R. Spoločnosť sídli v Prievdizi, Vápenická 30, Slovenská republika, identifikačné číslo 30223300.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

Hlavnou obchodnou činnosťou je výroba strojných výrobkov ako aj ich jednotlivých súčastí. Ako systémový dodávateľ pre automobilový priemysel, sektor elektrotechniky a hydraulických systémov ako aj poľnohospodárskej techniky a pre iné odvetvia vyrába Spoločnosť vysoko presné sériové diely pripravené na montáž. Medzi výrobky Spoločnosti patria napr. hriadele, osky, kolesá, skrine prevodoviek, prevodovky, ozubené kolesá. Tieto činnosti sú zastrešené pod predmetmi činnosti "Výroba strojárskeho výrobku", "Výroba súčiastok pre strojárske výrobky" a "Kovoobrábanie".

Ako podporné činnosti hlavného predmetu podnikania, v rámci živnostenského oprávnenia "pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne", si Spoločnosť vo vlastnej réžii sama zabezpečuje výrobu stravy pre vlastných zamestnancov a zamestnancov nájomníkov v areáli Prievdiza i Handlová.

Z ostatných predmetov činnosti zapísaných v Obchodnom registri sa na výnosoch Spoločnosti len v minimálnej miere podieľa aj "Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájom", ktorý je poskytovaný pre nájomcov v prevádzke Handlová a Kamenec pod Vtáčnikom.

V obchodnom registri je zapísaný predmet činnosti "Prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu súvisiaceho s Centrom zdravia, v ktorom je prevádzkované fitnesscentrum, sauna, masáže a spoločné cvičenia slúžiace pre širokú verejnosť a aj pre zamestnancov ako iný druh podnikateľskej činnosti Spoločnosti z dôvodu efektívneho využitia existujúcich nehnuteľností.

Ostatné predmety činnosti sú uvedené v Obchodnom registri len pre prípad nevýznamných a náhodných služieb, prevažne len v rámci Spoločnosti, bez generovania výnosov voči zákazníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 02. 12. 2025.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025.

Spoločnosť je súčasťou skupiny GeWiS Holding GmbH, ktorá vznikla 24.8.2013, so základným imanom 5 000 000 EUR, so sídlom Streithemer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je GeWiS Drehteileverfügungs GmbH, Streithemer Strasse 22, D-864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko a materskou spoločnosťou celej skupiny je GeWiS Holding GmbH, Streithemer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny zostavuje spoločnosť GeWiS Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti celej skupiny, na adrese GeWiS Holding GmbH, Streithemer Strasse 22, 864 77 Adelsried, Spolková republika Nemecko, registračný súd uloženia konsolidovanej účtovnej závierky je Amtsgericht Augsburg-Registergericht-, Fuggerstrasse 10, 861 50 Augsburg, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť v roku nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny a pod.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	964	1 044
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	969	1 002
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

## **II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

### **Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

## **SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV**

### **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas 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 účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	5 rokov	20%	lineárna

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

### **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, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

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

## Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas 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 účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	6 až 40 rokov	2,5% - 16,67%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	8,33% - 25,00%	lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	lineárna
Inventár	4 až 12 rokov	8,33% - 25,00%	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 až 12 rokov	8,33% - 25,00%	lineárna

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

## Finančné účty

Finančné účty tvoria ceny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

## 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). Obstarávacia 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. Vedľajšie náklady obstarania materiálu sa účtujú na samostatných analytických účtoch a rozpúšťajú sa do nákladov v pomere ku skutočnej spotrebe 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.

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

Kovový odpad sa počas účtovného obdobia prijíma na sklad materiálu so súvzťažným zápisom na účte aktivácie materiálu v ocení vlastných nákladov. Tržby z predaja nevyužiteľného kovového odpadu sa účtujú na účet 642, úbytok nevyužiteľného kovového odpadu sa účtuje na účet 542.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. K zásobám bez obratu viac ako 1 rok Spoločnosť tvorí opravnú položku nasledovne:

	Sadzba opravnej položky z hodnoty zásob na sklade; bežné účtovné obdobie	Sadzba opravnej položky z hodnoty zásob na sklade; bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Rozdiel
Priamy materiál	25%	25%	0%
Náradie	20%	20%	0%
Náhradné diely	10%	10%	0%
Nástroje	15%	15%	0%
Obaly	20%	20%	0%
Nedokončená výroba	25%	25%	0%
Výrobky	40%	40%	0%

Ďalšiu opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti k nástrojom na základe vnútornej analýzy a inventarizácie zásob k závierkovému dňu. Riziko nevyfakturovania náradia, ktoré je určené na predaj pre zákazníkov, vedenie Spoločnosti stanovilo na 15% z celkovej výšky zásob, z dôvodu možného rizika nesplnenia všetkých požadovaných technologických postupov a historických dát obratu uvedených druhov zásob.

## **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť využíva na refinancovanie pohľadávok regresný faktoring. Spoločnosť účtuje faktoring ako odpis pohľadávok (účet 546) a následné postúpenie pohľadávok (účet 646) bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Faktoringová spoločnosť uhrádza zinkasované peňažné prostriedky z postúpených pohľadávok formou navýšenia povoleného prečerpania na bankovom účte spoločnosti. Za svoje služby si faktoringová spoločnosť uplatňuje poplatky a úroky dohodnuté v Rámcovej zmluve o faktoringu.

## **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.

## **Závazky**

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

## **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.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a valorizácie miezd. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva. Spoločnosť má uzatvorenú kolektívnu zmluvu s odborovou organizáciou. Podľa tejto zmluvy sa zamestnancom, ktorí odpracovali v Spoločnosti pri odchode do dôchodku najmenej 20 rokov vyplatí odchodné vo výške dvojnásobku priemerného zárobku.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Rezerva na reklamácie sa tvorí na základe kvalifikovaného odhadu a skúseností z predchádzajúcich účtovných období ako 0,05% z čistého obratu. Rezerva je vytvorená aj za účelom krytia dodatočných fakturácií cenových rozdielov materiálu obstaraného v bežnom účtovnom období, ku ktorým môže dôjsť v nasledujúcom účtovnom období.

Rezerva na overenie riadnej účtovnej závierky sa tvorí v sume očakávaných záväzkov na základe zmluvy. Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa stanoví podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrtrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne.

## **Výdavky budúcich období**

Výdavky 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.

## **Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného 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.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond vo výške 10% základného imania podľa spoločenskej zmluvy. Ďalší prídelený zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

### **Transakcie v cudzích menách**

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

### **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby, najneskôr k poslednému dňu príslušného mesiaca pri zberných dodávkach.

V prípade, ak Spoločnosť dodá odberateľovi poškodené výrobky, odberateľ si uplatňuje od Spoločnosti náhrady prostredníctvom ľarchopisov vystavených v mene Spoločnosti. Dodatočné náklady Spoločnosť účtuje ako zníženie tržieb za výrobky. Dodatočné náklady nie sú z dôvodu vysokej administratívnej náročnosti rozúčtované na vecných účtoch nákladov.

### **Náklady**

V prípade dodávok poškodeného materiálu si Spoločnosť uplatňuje náhradu za vzniknuté škody a dodatočnú administratívu spojenú so zabezpečením odstránenia škôd od dodávateľov. Spoločnosť vystavuje za uvedené transakcie v mene odberateľa dobropisy.

Dodatočné náklady spojené s odstránením chýb materiálu ako je dodatočná preprava, sortovanie poškodeného materiálu, manipulácia s poškodeným materiálom, opravy poškodeného materiálu, vyšrotovanie materiálu, náklady spojené s administratívou a podobné náklady sú zaúčtované vcelku ako zníženie nákladov na účte 548 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť.

Dodatočné náklady nie sú z dôvodu vysokej administratívnej náročnosti zaúčtované ako zníženie nákladov podľa vecných účtov na ktorých sa účtovali pôvodné náklady.

### **Finančný/operatívny lízing**

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Nájomné za majetok prenájatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

## Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné 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 základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka. Na účely účtovania pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženom daňovom záväzku sa použijú sadzby dane z príjmov, u ktorých sa predpokladá, že budú platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka vyrovnaná alebo odložený daňový záväzok uplatnený. Ak sadzba dane z príjmov nie je známa, použije sa sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.

## Dotácie

Štátny inštitút odborného vzdelávania, na základe poverenia Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky, poskytol v roku 2025 Spoločnosti finančný príspevok vo výške 37 800 EUR na základe ustanovenia par. 21a zákona č. 61/2015 Z.z. o odbornom vzdelávaní a príprave o zmene a doplnení niektorých zákonov.

## Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

**DLHODOBÝ MAJETOK**

**Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2025 do 31.12.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 049 023				10 400		1 059 423
Prírastky		25 068				51 267		76 335
Úbytky								0
Presuny		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 074 091	0	0	0	61 667	0	1 135 758
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 024 501						1 024 501
Prírastky		22 438						22 438
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 046 939	0	0	0	0	0	1 046 939
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 522	0	0	0	10 400	0	34 922
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 152	0	0	0	61 667	0	88 819

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 040 184				720		1 040 904
Prírastky		8 119				10 400		18 519
Úbytky								0
Presuny		720				-720		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 049 023	0	0	0	10 400	0	1 059 423
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 007 130						1 007 130
Prírastky		17 371						17 371
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 024 501	0	0	0	0	0	1 024 501
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 054	0	0	0	720	0	33 774
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 522	0	0	0	10 400	0	34 922

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2025 do 31.12.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 643 614	15 224 046	87 306 933				1 332 010	0	106 506 603
Prírastky		208 468	1 112 068				775 895	236 600	2 333 031
Úbytky			-94 448						-94 448
Presuny		29 123	165 097				-194 220	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 643 614	15 461 637	88 489 650	0	0	0	1 913 685	236 600	108 745 186
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 970 577	78 863 202						86 833 779
Prírastky		782 362	2 730 778						3 513 140
Úbytky			-94 448						-94 448
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 752 939	81 499 532	0	0	0	0	0	90 252 471
<b>Opravné položky</b>									
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	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 643 614	7 253 469	8 443 731	0	0	0	1 332 010	0	19 672 824
Stav na konci účtovného obdobia	2 643 614	6 708 698	6 990 118	0	0	0	1 913 685	236 600	18 492 715

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 643 614	14 947 984	85 097 361				1 655 171	68 078	104 412 208
Prírastky	0	276 062	1 289 560				552 558	0	2 118 180
Úbytky		0	-23 785						-23 785
Presuny			943 797				-875 719	-68 078	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 643 614	15 224 046	87 306 933	0	0	0	1 332 010	0	106 506 603
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 191 941	74 661 899						81 853 840
Prírastky		778 636	4 225 088						5 003 724
Úbytky		0	-23 785						-23 785
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 970 577	78 863 202	0	0	0	0	0	86 833 779
<b>Opravné položky</b>									
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	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 643 614	7 756 043	10 435 462	0	0	0	1 655 171	68 078	22 558 368
Stav na konci účtovného obdobia	2 643 614	7 253 469	8 443 731	0	0	0	1 332 010	0	19 672 824

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 433 029

Spoločnosti boli poskytnuté investičné úvery na nehnuteľný majetok a pozemky, pričom bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok v účtovnej zostatkovej hodnote:

- 913 301 EUR v k.ú. Prievidza,
- 1 464 717 EUR v k.ú. Kamenec pod Vtáčikom

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať sa týka aj majetku financovaného formou investičných úverov - registrované záložné práva na základe zmlúv v Notárskom centrálnom registri záložných práv. K 31.12.2025 je účtovná zostatková hodnota tohto majetku 3 055 011 EUR.

### Vecné bremená

Pozemky v katastrálnom území Prievidza v hodnote 690 310 EUR sú zaťažené vecným bremenom povinnosti zdržať sa prevádzkovania skládky iných odpadov než pochádzajú z činnosti vykonávanej na pozemku, kafilérie a chovu hospodárskych zvierat vo veľkochove.

Pozemky v katastrálnom území Prievidza v hodnote 677 EUR sú zaťažené vecným bremenom práva uloženia inžinierskych sietí tak, že ich uloženie musí byť realizované podľa osobitných technických podmienok.

Pozemky v katastrálnom území Kamenec pod Vtáčnikom v hodnote 4 293 EUR sú zaťažené vecným bremenom - na parcelu č. 392/25 právo umiestnenia výstavby prevádzky a údržby inžinierskych sietí v rozsahu vyznačenom v geometrickom pláne č. 85/2009 zo dňa 6.7.2009.

Pozemky v katastrálnom území Kamenec pod Vtáčnikom v hodnote 2 160 EUR spoločnosť - právnený z vecného bremena - č.V-3724/09 - právo umiestnenia, výstavby a údržby stavby - kanalizácie a prevádzky s ochranným pásmom 1,5 m cez časť pozemku parc.č. 234/1.

### Poistenie majetku

Poistovateľ	Poistné riziká/druh majetku	Poistná suma
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež budovy HA	18 316 147
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, povodne, krádež budovy PD	33 133 493
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, povodne, krádež budovy KpVT	11 598 884
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	požiar, krádež stroje	75 177 949
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	rast investícií a hodnôt	3 000 000
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	výpadok podnikového zisku a fixné náklady	54 450 656
04000941_pobočka zahraničnej poisťovne	20% dodatočné ručenia	10 890 131
04001599_pobočka zahraničnej poisťovne	zodpovednosť za škodu inej osobe	20 000 000
511105114_slovenská poisťovňa	moj domov	51 000
511105115_slovenská poisťovňa	moj domov	51 000
511105116_slovenská poisťovňa	moj domov	320 000
511109865_slovenská poisťovňa	moj domov	320 000
8080080537_slovenská poisťovňa	flotila PZP	5 000 000
7710017889_slovenská poisťovňa	flotila KASKO	650 827
700382125_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	43 200
700727188_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	55 300
700749727_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	57 200
700727188_slovenská poisťovňa	moje auto KASKO	55 300

### ZÁSObY

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

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	243 500	174 500	21 000		397 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	21 000	8 000	4 000		25 000
Výrobky	143 000	13 000	0	0	156 000
<b>Zásoby spolu</b>	<b>407 500</b>	<b>195 500</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>578 000</b>

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

## POHĽADÁVKY

### Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 303 666	724 352	9 028 018
Daňové pohľadávky a dotácie	230 973		230 973
Iné pohľadávky	64 399		64 399
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 599 038</b>	<b>724 352</b>	<b>9 323 390</b>

### 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	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

## FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bežného účtu na ktorý odberatelia platia pohľadávky predané cez regresný faktoring, dispozičné právo má faktor.

### Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	24 326	14 563
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 245 042	1 704 200
<b>Spolu</b>	<b>2 269 368</b>	<b>1 718 763</b>

Spoločnosť má otvorené kontokorentné účty podľa prehľadu nižšie a v súvahe sú v bežnom a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období vykázané ako krátkodobé bankové úvery:

Názov fin. Inštitúcie	Bežné účtovné obdobie			
	Nesplatený objem a mena úveru (EUR)	Výška úverového rámca (EUR)	Dátum splatnosti	Úrok p.a. v %
slovenská banka	0	1 500 000	30.4.2025	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	1 500 000	9 000 000	30.4.2025	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	0	1 500 000	výpovedná lehota 90 dní	marža banky + 1M Euribor
slovenská banka	0	1 500 000	31.12.2025	marža banky + 1M Euribor
pobočka zahraničnej banky	0	1 500 000	výpovedná lehota 30 dní	marža banky + 1M Euribor
<b>SPOLU</b>	<b>1 500 000</b>	<b>15 000 000</b>		

## ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>3 197</b>	<b>2 586</b>
IT zabezpečenie	3 197	2 586
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>76 655</b>	<b>64 478</b>
Softvér, licencie, predplatné	65 662	53 485
Poplatok faktoring	10 993	10 993
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>135 164</b>	<b>1 761 817</b>
Predaj cenové rozdiely - ľarchopis	123 306	1 746 918
Nákup cenové rozdiely - dobropis	11 858	14 899

## Informácie k položkám na strane pasív súvahy

### VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti pozostáva z peňažných vkladov spoločníkov, ktoré boli splatené v plnom rozsahu v hodnote 2 000 000 EUR. Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA.

### Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Účtovný zisk	287 273
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	287 273
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	287 273

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 2.12.2025, rozhodlo o rozdelení zisku nasledovne:  
- zisk vo výške 287 273,04 EUR bude naúčtovaný na Nerozdelený zisk minulých rokov.

Stratu dosiahnutú za rok 2025 navrhuje Spoločnosť uhradiť z nerozdelených ziskov minulých období.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

### REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>256 000</b>	<b>59 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>315 300</b>
na odchodné	256 000	59 300	0	0	315 300
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>237 225</b>	<b>266 104</b>	<b>-167 809</b>	<b>-52 000</b>	<b>283 520</b>
na nevyčerpané dovolenky	121 680	166 775	-121 680		166 775
na reklamačné náklady	52 000	51 000		-52 000	51 000
na auditorske služby, zostavenie DPPO	31 545	29 745	-31 545		29 745
na odchodné krátkodobá časť	32 000	18 584	-14 584		36 000

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>276 000</b>	<b>0</b>	<b>-17 580</b>	<b>-2 420</b>	<b>256 000</b>
	276 000	0	-17 580	-2 420	256 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>580 984</b>	<b>185 225</b>	<b>-406 348</b>	<b>-122 636</b>	<b>237 225</b>
na nevyčerpané dovolenky	363 984	121 680	-363 984		121 680
na cenové rozdiely	122 000	0	0	-122 000	0
na reklamačné náklady	61 000	0	-8 364	-636	52 000
na audítorske služby, zostavenie DPPO	22 000	31 545	-22 000		31 545
na búracie práce	0		0	0	0
na odchodné krátkodobá časť + príspevky na rekreáciu	12 000	32 000	-12 000	0	32 000

## ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 979 824	4 979 824		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 016 029	3 016 029		
Záväzky voči zamestnancom	1 103 885	1 103 885		
Záväzky zo sociálneho poistenia	714 870	714 870		
Daňové záväzky a dotácie	127 173	127 173		
Iné záväzky	33 104	33 104		
<b>Spolu</b>	<b>9 974 885</b>	<b>9 974 885</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	13 091	13 091		
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 929 101	4 929 101		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 069 372	3 069 372		
Záväzky voči zamestnancom	1 064 351	1 064 351		
Záväzky zo sociálneho poistenia	667 148	667 148		
Daňové záväzky a dotácie	140 906	140 906		
Iné záväzky	31 699	31 699		
<b>Spolu</b>	<b>9 915 668</b>	<b>9 915 668</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	145 538	54 304
Závazky v lehote splatnosti	9 829 347	9 861 364
<b>Spolu</b>	<b>9 974 885</b>	<b>9 915 668</b>

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	4 407	5 570
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	119 583	89 276
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>119 583</b>	<b>89 276</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>100 703</b>	<b>90 439</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>23 287</b>	<b>4 407</b>

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.

#### Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Pôvodná výška úverového rámca 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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>				<b>2 534 984</b>	<b>2 534 984</b>	<b>3 595 420</b>
slovenská banka	1 850 TEUR	marža+3M Euribor	31.3.2026	0	0	63 800
slovenská banka	1 440 TEUR	marža+3M Euribor	31.3.2030	492 750	492 750	644 310
slovenská banka	5 000 TEUR	fix úrok	25.5.2029	2 042 234	2 042 234	2 887 310
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>				<b>2 560 509</b>	<b>2 560 509</b>	<b>6 357 793</b>
slovenská banka	1 916 TEUR	marža+3M Euribor	31.12.2025	-	-	139 360
slovenská banka	4 000 TEUR	marža+3M Euribor	30.6.2025	-	-	363 640
slovenská banka	1 850 TEUR	marža+3M Euribor	31.12.2025	63 800	63 800	261 000
slovenská banka	1 440 TEUR	marža+3M Euribor	31.12.2025	151 560	151 560	151 560
slovenská banka	8 000 TEUR	marža+6M Euribor	30.6.2025	-	-	597 032
slovenská banka	5 000 TEUR	fix úrok	31.8.2025	845 076	845 076	845 076
slovenská banka KK	10 TEUR	fix úrok	31.12.2025	73	73	125
slovenská banka KTK	9 000 TEUR	marža+6M Euribor	30.4.2025	1 500 000	1 500 000	4 000 000
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
Pôžička od podniku v skupine	10 000 TEUR	fix úrok	na požiadanie	3 016 029	3 016 029	3 069 372

Zmluvy o úvere neobsahujú žiadne špecifické podmienky mimo štandardných trhových požiadaviek bánk, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať. Jednotlivé úvery má Spoločnosť zabezpečené : blanko zmenkou, zmenkou vystavenou dlžníkom na rad veriteľa a záložnými právami na hnutelný a nehnuteľný majetok.

Majetok financovaný formou investičných úverov, pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať je podrobnejšie uvedený v časti "Dlhodobý majetok".

#### Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	1 060 436	1 500 073	3 016 029
od 1 do 5 rokov	2 534 984	0	-
nad 5 rokov	0	-	-

**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>298 865</b>	<b>9 287</b>
Predaj cenové rozdiely + reklamácie - dobropis	291 969	6 813
Prevod bankových poplatkov a úroku	6 896	2 474

**DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 24 % (v roku 2024: 21 %).

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 219 883	X	X	641 468	X	X
teoretická daň	X	-292 772	24%	X	134 708	21%
Daňovo neuznané náklady	1 497 953	359 509	-29%	1 193 293	250 592	39%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 031 243	-247 498	20%	-872 954	-183 320	-29%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	-392 104	-82 342	-13%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné	3 300	792	0%	-177 600	-37 296	-6%
<b>Spolu</b>	<b>-749 873</b>	<b>-179 969</b>	<b>15%</b>	<b>392 103</b>	<b>82 342</b>	<b>13%</b>
Splatná daň z príjmov	X	3 840	0%	X	82 342	13%
Odložená daň z príjmov	X	-129 510	11%	X	271 853	42%
Celková daň z príjmov	X	-125 670	10%	X	354 195	55%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-625 255</b>	<b>-1 087 510</b>
odpočítateľné (+)	578 000	407 500
zdaniteľné (-)	-1 203 255	-1 495 010
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>459 472</b>	<b>382 099</b>
odpočítateľné (+)	459 472	382 099
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)	2 077 753	1 327 878
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	747 654	508 195
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>248 994</b>	<b>189 504</b>
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	59 490	-250 538
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-288 782</b>	<b>-358 803</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	70 020	-21 315
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	70 020	-21 315
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		33 100
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 077 753	1 327 878

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výrobky</b>		
Strojné výrobky a jednotlivé súčasti automotive a elektrotechnika	95 004 170	102 898 093
<b>Výrobky SPOLU</b>	<b>95 004 170</b>	<b>102 898 093</b>
<b>Služby</b>		
CNC obrábanie, ozubenie a konvenčné obrábanie strojných výrobkov	2 187 292	2 391 792
Prenájom priestorov a ostatné služby	418 798	335 550
<b>Služby SPOLU</b>	<b>2 606 090</b>	<b>2 727 342</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>97 610 260</b>	<b>105 625 435</b>

##### Údaje o zmene stavu vnútroorganizovaných 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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 807 832	2 621 427	3 003 655	186 405	-382 228
Výrobky	3 009 264	4 813 001	3 534 809	-1 803 737	1 278 192
<b>Spolu</b>	<b>5 817 096</b>	<b>7 434 428</b>	<b>6 538 464</b>	<b>-1 617 332</b>	<b>895 964</b>
Manká a škody	X	X	X	2 768	1 593
Zmena opravnej položky	X	X	X	-17 000	29 000
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-1 631 564</b>	<b>926 557</b>

##### Aktivácia nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>2 933 042</b>	<b>3 399 695</b>
Aktivácia - materiál špony	1 859 161	2 235 275
Aktivácia - kuchyňa výroba vlastných jedál	872 404	879 835
Aktivácia - náhradné diely	44 383	112 605
Aktivácia služby pri výrobe náradia	82 999	86 804
DHM vytvorený vlastnou činnosťou	74 095	85 176

### Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>77 142 970</b>	<b>78 580 333</b>
Predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	76 661 670	77 675 991
Zamestnanci strava vl. Príspevok	155 205	156 396
Predaj kovový odpad	150 905	226 780
Dotácia na duálne vzdelávanie	37 800	39 900
Šrotovanie hotov. Výroby pre zák.	18 515	69 130
Prebytok z inventarizácie	16 416	114 174
Reklamačné náklady	15 511	170 798
Predaj nepotrebných zásob	7 084	39 578
Náhrady poistenie	6 761	36 232
Prefakturácie služieb a materiálu	6 826	5 684
Dotácia odídenci	1 536	4 962
Škody náklady navyše zákazníkom	0	17 479
Ostatné výnosy	64 741	23 229

### Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>487</b>	<b>240</b>
Bonus na karte	83	26
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>404</i>	<i>214</i>
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>83</i>	<i>95</i>

### Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>25 374 909</b>	<b>25 345 758</b>
Hrubé mzdy	17 611 545	17 616 629
Sociálne poistenie	4 441 052	4 436 176
Zdravotné poistenie	1 889 687	1 900 333
Ostatné sociálne poistenie - DDS	76 160	54 945
Sociálne zabezpečenie	1 356 465	1 337 675

### Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>7 133 313</b>	<b>7 447 409</b>
kooperácie	2 649 220	2 585 495
provízie	997 983	985 002
doprava materiálu	877 505	1 011 910
opravy majetku	772 833	863 287
opracovanie a povlakovanie náradia	354 752	403 390
IT maintenance+telekom služby	333 300	365 439
zákaznícke služby	206 472	219 563
stráženie, služby k areálom	222 204	202 112
likvidácia odpadu	116 403	134 871
triedenie, inšpekčné služby	67 268	140 911
revízie, kalibrácie, nájom	103 742	166 894
prenájom priemyselných zariadení, odmasťovanie	160 135	126 869
preprava zamestnancov	15	200
ostatné	271 481	241 466

### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>77 255 405</b>	<b>77 988 007</b>
predaj pohľadávky na faktoringovú spoločnosť	76 661 671	77 675 991
poistenie majetku	293 389	270 357
zamestnanci strava vl. príspevok	154 229	156 265
reklamačné náklady	80 456	-83 945
manká a škody	20 172	58 526
reklamačné náklady - rezerva	-1 000	-131 000
prefakturácie, obedy, BJ FIT	42 968	39 743
ostatné	3 520	2 070

### Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>259 899</b>	<b>349 865</b>
úroky z investičných úverov	89 474	182 539
úroky z fin. výpomoci GRUPPE	74 942	99 665
faktoringové poplatky	21 647	18 771
bankové poplatky	24 108	24 914
úroky faktoring	33 598	11 459
úroky z kontokorentného účtu	13 956	10 929
úroky z finančného lízingu	0	1
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 174</i>	<i>1 587</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>1 318</i>	<i>425</i>

### Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>24 900</b>	<b>24 900</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>24 900</i>	<i>24 900</i>

### Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krajiny EU	výrobky	74 691 335	84 018 266
	služby strojárske	2 042 876	2 391 792
	služby ostatné	75 188	45 525
<b>Spolu</b>		<b>76 809 399</b>	<b>86 455 583</b>
tretie štáty	výrobky	5 699 249	4 706 665
<b>Spolu</b>		<b>5 699 249</b>	<b>4 706 665</b>
tuzemsko	výrobky	14 613 586	14 173 162
	služby ost., nájom	488 026	290 025
<b>Spolu</b>		<b>15 101 612</b>	<b>14 463 187</b>
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>97 610 260</b>	<b>105 625 435</b>

## **V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2025 daňové priznania Spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom daňovej kontroly môžu byť aj transakcie medzi závislými osobami za posledných 10 rokov. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Spoločnosť je držiteľom certifikátu ISO 14001 systému enviromentálneho manažérstva a rámec ochrany životného prostredia je zárukou dodržiavania zásad ochrany životného prostredia. Spoločnosť je producentom rôznych typov odpadov a všetky sú likvidované v rámci legislatívnych požiadaviek certifikovanými spoločnosťami. Systematicky sa analytujú riziká enviromentálnych vplyvov a ich minimalizovani, ale pri mimoriadnych situáciách nie je možné úplne vylúčiť neúmyselné porušenie platných predpisov a následných sankcií v oblasti životného prostredia. Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti. Vedenie Spoločnosti kladie na enviromentálne aspekty podnikania veľkú pozornosť a preto si nie je vedomé možných významných faktorov, ktoré by mohli zapríčiniť významný náklad vyplývajúci z porušenia predpisov do súčasnej doby.

### **Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenájma výrobnú halu, skladovú halu a administratívne priestory v Handlovej tretej osobe na výkon podnikateľskej činnosti. Ročné výnosy z nájomného sú približne 26 TEUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2026.

Prenajímajú sa aj časti skladových hál v Kamenci pod Vtáčnikom tretím osobám na skladovanie. Ročné výnosy z nájomného sú približne 300 TEUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2026.

Prenajatú časť majetku vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

## **VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31.12.2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

## **VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

### **Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

<b>Materská spoločnosť</b>	<b>Druh transakcie</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>GeWiS Drehteilevertigungs GmbH</b>	Predaj vlastných výrobkov	22 124 213	27 983 765
	Predaj služieb	936 871	1 026 977
	Predaj zásob	755	80 356
	Predaj ostatné	13 910	5 574
	<b>Spolu predaj-výnosy</b>	<b>23 075 749</b>	<b>29 096 672</b>
	Nákup dlhodobého hmotného majetku	37 698	160 017
	Nákup zásoby	708 025	1 081 233
	Nákup služby	949 383	973 528
	Nákup finančné služby	74 942	99 665
	<b>Spolu nákup</b>	<b>1 770 048</b>	<b>2 314 443</b>

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v Spoločnosti rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Drehteilevertingungs GmbH	Prijmy budúcich období	0	923 600
	Výdavky budúcich období	288 804	0
<b>Majetok spolu</b>		<b>288 804</b>	<b>923 600</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Drehteilevertingungs GmbH	Pôžička so spl. do 1 roka	3 016 029	3 069 372
<b>Záväzky spolu</b>		<b>3 016 029</b>	<b>3 069 372</b>

### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS USA Inc.	Predaj vlastných výrobkov	1 031 240	963 344
	Kurzové výnosy	1	0
	<b>Spolu predaj-výnosy</b>	<b>1 031 241</b>	<b>963 344</b>
	Nákup zásoby	738	2 727
	Nákup služby	99 051	102 247
	Kurzové náklady	1	46
	<b>Spolu nákup</b>	<b>99 790</b>	<b>105 020</b>

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Holding GmbH	Nákup služby	176 472	189 563
	<b>Spolu nákup</b>	<b>176 472</b>	<b>189 563</b>

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Engineering India Pvt. Ltd (INDIA)	Nákup zásob	0	4 836
	<b>Spolu nákup</b>	<b>0</b>	<b>4 836</b>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS USA Inc.	Pohľadávky z obch. styku	0	136 062
<b>Majetok spolu</b>		<b>0</b>	<b>136 062</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
GeWiS Holding GmbH	Nevyfakturované služby	0	13 091
<b>Záväzky spolu</b>		<b>0</b>	<b>13 091</b>

### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2025 bol 2 a v roku 2024 bol 2.

Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov nemali počas roka 2025 žiadne príjmy, okrem zákonných cestovných náhrad. Členom štatutárneho orgánu, neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (2024: žiadne).

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

**VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000				200 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 228 682			287 273	28 515 956
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	287 273	-1 094 213		-287 273	-1 094 213
<b>Spolu</b>	<b>30 715 955</b>	<b>-1 094 213</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 621 743</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200 000				200 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 614 510			614 172	28 228 682
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	614 172	287 273		-614 172	287 273
<b>Spolu</b>	<b>30 428 682</b>	<b>287 273</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 715 955</b>

## IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>-1 219 883</b>	<b>641 468</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./</b>	+/-	<b>5 835 286</b>	<b>3 348 576</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	3 535 578	5 021 095
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.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	59 300	-20 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	170 500	38 100
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	1 903 443	-1 995 738
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	211 971	304 592
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-1 318	-101
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	53	628
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-44 241	
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	+/-		
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/</b>	+/-	<b>1 002 089</b>	<b>365 233</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	1 489 739	443 528
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-2 318 426	-346 399
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	1 830 776	268 104
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
<b>A*</b>	<b>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./</b>		<b>5 617 492</b>	<b>4 355 277</b>
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	-	-122 497	-122 053
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./</b>		<b>5 494 995</b>	<b>4 233 224</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-129 700	-86 390
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>		<b>5 365 295</b>	<b>4 146 834</b>

<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-76 335	-18 520
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-2 336 719	-2 111 435
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	44 241	
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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy 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.	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.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>-2 368 813</b>	<b>-2 129 955</b>
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./</b>	<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	-		

<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./</b>	<b>+/-</b>	<b>-2 357 668</b>	<b>-2 266 795</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých 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	+		1 162 969
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	-	-2 357 668	-3 422 424
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	-		-7 340
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplývajúcich vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.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	-	-89 474	-182 539
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 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
<b>C*</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>-2 447 142</b>	<b>-2 449 334</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/</b>	<b>+/-</b>	<b>549 340</b>	<b>-432 455</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>+/-</b>	<b>1 718 763</b>	<b>2 151 745</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>+/-</b>	<b>2 268 103</b>	<b>1 719 290</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>+/-</b>	<b>1 265</b>	<b>-527</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>+/-</b>	<b>2 269 368</b>	<b>1 718 763</b>

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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.