

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

CAPITAL SAFETY GROUP - Banská Bystrica, s.r.o.
Ulica Jegorovova 35, 974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť CAPITAL SAFETY GROUP - Banská Bystrica, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. júna 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Sro, vložka č. 6525/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- vykonávanie výškových prác pomocou horolezeckej techniky,
- čistiace práce v rozsahu voľnej živnosti, maliarske a natieračské práce,
- vykonávanie lektorskej činnosti v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci,
- organizovanie školení a sympózií v oblasti bezpečnosti práce a požiarnej ochrany,
- organizovanie výstav,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb,
- prenájom hnuteľných vecí,
- reklamná činnosť, inzertná činnosť, kopírovacie služby, krajčírske práce,
- výroba ochranných pracovných pomôcok v rozsahu voľnej živnosti.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. augusta 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom CAPITAL SAFETY GROUP, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje CAPITAL SAFETY GLOBAL HOLDINGS LIMITED, so sídlom 3M Centre Cain Road, Bracknell Berkshire vo Veľkej Británii. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom 3M COMPANY, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje 3M COMPANY so sídlom 3M Center, St Paul, Minnesota 55144, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	62
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky, z toho:	58	60
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. augusta 2025 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2025.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Konateľ:	Rafaľ Sopliňski (od 29. mája 2025) Ľudovít Kalafut (do 29. mája 2025)	Ľudovít Kalafut
Prokurista:	Daniel Konstant	Daniel Konstant

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní EUR	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
3M UNITED KINGDOM PUBLIC LIMITED COMPANY	750	0,1	0,1	0,1	0
CAPITAL SAFETY GLOBAL HOLDINGS LIMITED	749 250	99,9	99,9	99,9	0
Spolu	750 000	100,0	100,0	100,0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

V nadväznosti na zavedenie globálneho minimálneho zdanenia podľa pravidiel druhého piliera OECD, transponovaných do slovenského právneho poriadku zákonom č. 507/2023 Z. z. o dorovnávačnej dani, Spoločnosť posúdila potenciálny dopad tejto právnej úpravy na svoju daňovú pozíciu.

K dátumu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť, ako súčasť nadnárodnej skupiny, spĺňa podmienky na uplatnenie prechodných pravidiel bezpečného prístavu (tzv. transitional safe harbour) podľa relevantných predpisov druhého piliera. Na základe aktuálne dostupných informácií, skupinového reportingu a predbežných analýz vykonaných na úrovni skupiny Spoločnosť k uvedenému dátumu neidentifikovala významnú expozíciu voči vzniku povinnosti dorovnávej dane za bežné účtovné obdobie.

Uvedené posúdenie vychádza z legislatívneho a interpretačného rámca účinného k dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky. Vzhľadom na komplexnosť pravidiel globálneho minimálneho zdanenia, ako aj na prebiehajúci vývoj metodických usmernení a aplikačnej praxe, sa budúci dopad týchto pravidiel môže líšiť v závislosti od zmien v právnom prostredí, interpretácii alebo vstupných údajoch použitých pri výpočtoch.

V súlade so slovenským zákonom o účtovníctve (č. 431/2002) závisí prezentácia zostatku cash poolu v súvahe od charakteru zostatku. V prípade kladného zostatku, keď spoločnosť vkladá finančné prostriedky do systému cash poolu, sa zostatok vykazuje na riadku Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám. V prípade záporného zostatku, keď spoločnosť využíva financovanie v rámci štruktúry cash poolu, sa pozícia vykazuje na riadku Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Technické zhodnotenie prenajatých stavieb	4 - 21	lineárna	25 – 4,76
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 15	lineárna	50 – 6,67
Počítače, notebooky, server	4	lineárna	25
Šijacie stroje, nábytok	4 - 15	lineárna	25 – 6,67

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a ceniny, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravné položky sa účtujú k:

- zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
- zásobám bez spotreby počas posledných 6 mesiacov a zásobám s nadmerným množstvom na sklade podľa posúdenia ich využiteľnosti v Spoločnosti alebo možného odpredaja,
- zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
- pohľadávkam pochybným a nedobytným, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, manažérske bonusy a nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.

III. INFORMÁCIE DOPLŇAJÚCE A VYSVETLÚJÚCE SÚVAHOVÉ POLOŽKY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2025	0	313 872	0	0	0	0	0	313 872
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 060	0	0	0	0	0	1 060
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	312 812	0	0	0	0	0	312 812
Oprávky								
Stav k 1.1.2025	0	313 872	0	0	0	0	0	313 872
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 060	0	0	0	0	0	1 060
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	312 812	0	0	0	0	0	312 812
Opravné položky								
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	324 900	0	0	0	0	0	324 900
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	11 028	0	0	0	0	0	11 028
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	313 872	0	0	0	0	0	313 872
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	324 900	0	0	0	0	0	324 900
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	11 028	0	0	0	0	0	11 028
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	313 872	0	0	0	0	0	313 872
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2025	0	1 215 595	1 963 894	0	0	0	272 873	0	3 452 362
Prírastky	0	0	0	0	0	0	631 624	0	631 624
Úbytky	0	6 828	147 661	0	0	0	0	0	154 489
Presuny	0	284 568	206 590	0	0	0	-491 158	0	0
Stav k 31.12.2025	0	1 493 335	2 022 823	0	0	0	413 339	0	3 929 497
Oprávky									
Stav k 1.1.2025	0	386 952	1 331 462	0	0	0	0	0	1 718 414
Prírastky	0	75 960	104 593	0	0	0	0	0	180 553
Úbytky	0	342	131 232	0	0	0	0	0	131 574
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	462 570	1 304 823	0	0	0	0	0	1 767 393
Opravné položky									
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2025	0	828 643	632 432	0	0	0	272 873	0	1 733 948
Stav k 31.12.2025	0	1 030 765	718 000	0	0	0	413 339	0	2 162 104

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	0	619 687	1 622 870	0	0	0	618 892	0	2 861 449
Prírastky	0	0	0	0	0	0	803 035	0	803 035
Úbytky	0	46 196	165 926	0	0	0	0	0	212 122
Presuny	0	642 104	506 950	0	0	0	-1 149 054	0	0
Stav k 31.12.2024	0	1 215 595	1 963 894	0	0	0	272 873	0	3 452 362
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	369 903	1 413 055	0	0	0	0	0	1 782 958
Prírastky	0	63 245	84 333	0	0	0	0	0	147 632
Úbytky	0	46 196	165 926	0	0	0	0	0	212 176
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	386 952	1 331 462	0	0	0	0	0	1 718 414
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	11 004	0	11 004
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	11 004	0	11 004
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	0	249 784	209 815	0	0	0	607 888	0	1 067 487
Stav k 31.12.2024	0	828 643	632 432	0	0	0	272 873	0	1 733 948

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2025
Materiál	791 232	0	0	432 868	358 364
Výrobky	14 022	0	0	1 121	12 901
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	10 341	0	0	9 289	1 052
Zásoby spolu	815 595	0	0	443 278	372 317

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým na základe obratu skladových zásob.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	313 473	477 759	0	0	791 232
Výrobky	839	13 183	0	0	14 022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	10 341	0	0	10 341
Zásoby spolu	314 312	501 283	0	0	815 595

4. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2025 a k 31. decembru 2024 neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 344 013	557	2 344 569
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 295 416	557	2 295 973
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	48 596	0	48 596
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 265 638	0	2 265 638
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 234 493	0	1 234 493
Daňové pohľadávky a dotácie	1 026 240	0	1 026 240
Iné pohľadávky	4 905	0	4 905
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 609 650	557	4 610 207

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 075 707	27 051	2 102 758
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 027 111	27 051	2 054 162
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	48 596	0	48 596
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 788 551	0	3 788 551
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 821 072	0	2 821 072
Daňové pohľadávky a dotácie	962 574	0	962 574
Iné pohľadávky	4 905	0	4 905
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 864 258	27 051	5 891 309

Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo na svoje pohľadávky ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %		Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
		Úrok do 10/2025	Úrok po 10/2025		31.12.2025	31.12.2024
Krátkodobé pôžičky, z toho:					1 234,493	2 821 072
Cashpooling 3M Global Capital Limited	EUR	1M EURIBOR -0,028	1M EURIBOR -0,125	Na vyžiadanie	1 234 493	2 821 072
Spolu					1 234 493	2 821 072

Spoločnosť v roku 2025 vyplatila z prostriedkov v rámci cash-poolingu dividendy spoločníkom v celkovej výške 3,5 mil. EUR (Poznámka IX) (v roku 2024: dividendy spoločníkom v celkovej výške 15 mil. EUR).

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 950	4 849
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 483	18 989
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 483	18 989
Čerpanie sociálneho fondu	9 429	19 888
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 004	3 950

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 004	0	0	4 004
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 004	0	0	4 004
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 004	0	0	4 004
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho :	0	0	1 290 387	241 716	1 532 103
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	828	29 012	29 840
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 289 559	212 704	1 502 263
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	149 435	0	149 435
Závazky voči zamestnancom	0	0	81 267	0	81 267
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	50 529	0	50 529
Daňové záväzky a dotácie	0	0	9 555	0	9 555
Iné záväzky	0	0	8 084	0	8 084
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 439 822	241 716	1 681 538

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 950	0	0	3 950
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 950	0	0	3 950
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 950	0	0	3 950
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho :	0	0	941 753	541 707	1 483 460
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	27 038	14 548	41 586
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	914 715	527 159	1 441 874
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	161 767	0	161 767
Závazky voči zamestnancom	0	0	88 949	0	88 949
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	55 378	0	55 378
Daňové záväzky a dotácie	0	0	9 356	0	9 356
Iné záväzky	0	0	8 084	0	8 084
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 103 520	541 707	1 645 227

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv na rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2025
Krátkodobé rezervy, z toho:	341 346	208 844	341 346	0	208 844
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	49 862	28 235	49 862	0	28 235
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	49 862	28 235	49 862	0	28 235
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	291 484	180 609	291 484	0	180 609
Rezerva na manažérske bonusy	162 000	90 820	162 000	0	90 820
Nevyfakturované dodávky	129 484	89 689	129 484	0	89 689
Rezervy spolu	341 346	208 844	341 346	0	208 844

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé rezervy, z toho:	223 434	341 346	223 434	0	341 346
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	53 544	49 862	53 544	0	49 862
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	53 544	49 862	53 544	0	49 862
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	169 890	291 484	169 890	0	291 484
Rezerva na manažérske bonusy	104 144	162 000	104 144	0	162 000
Nevyfakturované dodávky	65 746	129 484	65 746	0	129 484
Rezervy spolu	223 434	341 346	223 434	0	341 346

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	12 068 451	14 392 487
Tržby za vlastné výrobky	12 068 451	14 392 487
Čistý obrat celkom	12 068 451	14 392 487

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2025	2024	2025	2024	2024	2023
Slovensko	25 852	1 577	0	0	25 852	1 577
Ostatné zahraničie	12 042 599	14 390 910	0	0	12 042 599	14 390 910
Spolu	12 068 451	14 392 487	0	0	12 068 451	14 392 487

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 25 659 EUR. Na základe súvahových položiek predstavuje zníženie o 15 249 EUR, ako je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024	Stav k 1.1.2024	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2025	2024
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	132 105	115 890	175 579	16 215	-59 689
Výrobky	39 286	70 750	301 162	-31 464	-230 412
Spolu	171 391	186 640	476 741	-15 249	-290 101
Iné				40 909	23 524
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				25 659	-266 577

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2025	2024
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	35 562
Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	0	0
Ostatné	0	35 562
Finančné výnosy, z toho:	191 016	751 973
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	118 251	733 831
Kurzové zisky	72 765	18 142

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti Spoločnosti v roku 2024 predstavujú predovšetkým výnosy z príležitostného predaja materiálových zásob v rámci skupiny.

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 028 833	1 170 966
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 187	15 103
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 187	15 103
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 019 646</i>	<i>1 155 863</i>
Prenájom budov	481 249	432 030
Personálny leasing	95 370	203 278
Náklady na IT	10 699	48 424
Opravy a údržba	101 138	72 811
Cestovné	7 251	16 630
Náklady na reprezentáciu	503	3 675
Ostatný prenájom	691	300
Služby od spriaznených osôb	0	6 649
Ostatné	322 745	372 066
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 149	208 237
Ostatné	9 149	208 237
Finančné náklady, z toho:	3 610	63 377
Kurzové straty	3 498	62 699
Ostatné	112	678

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	2 046 948	1 950 628
Mzdy	1 306 175	1 321 430
Náklady na sociálne poistenie	520 199	504 148
Sociálne náklady	220 574	125 050

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2025
Dlhodobý majetok	11 044	0	-77 138	-66 094
Zásoby	815 595	0	-443 278	372 317
Rezervy	291 484	0	-112 537	178 947
Ostatné	81 279	0	-51 458	29 821
Celkom	1 199 402	0	-684 411	514 991
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24	24	24
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	287 856	0	-164 259	123 598
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	287 856	0	-164 259	123 598

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	35 982

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	796 733			1 536 477		
teoretická daň		191 216	24		322 660	21
Daňovo neuznané náklady	10 263	2 463		517 200	108 612	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-35 982	
Ostatné	-477 892	-114 694		0	0	
Spolu		78 985	9,9		395 290	25,7
Splatná daň z príjmov		-85 274	-10,7		512 363	33,3
Odložená daň z príjmov		164 259	20,6		-117 073	-7,6
Celková daň z príjmov		78 985	9,9		395 290	25,7

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po dátume zostavenia účtovnej závierky sa stupňovalo geopolitické napätie na Blízkom východe v dôsledku udalostí týkajúcich sa Spojených štátov, Izraela a Iránu. Tento vývoj viedol k zvýšenej regionálnej neistote a narušeniu obchodnej činnosti vo viacerých krajinách Rady pre spoluprácu v Perzskom zálive („GCC“). V tejto súvislosti neboli potrebné žiadne úpravy účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2025. Potenciálny finančný vplyv tohto vývoja na budúce fungovanie Spoločnosti nie je možné v tejto fáze primerane odhadnúť. Vyvíjajúca sa situácia však môže ovplyvniť ekonomické podmienky v regióne vrátane dopytu na trhu, zloženia nákladov, dodávateľských reťazcov, nákladov na poistenie a celkovej podnikateľskej dôvery. Vedenie naďalej pozorne sleduje vývoj a prijme vhodné opatrenia na zmiernenie potenciálnych prevádzkových a finančných vplyvov v závislosti od vývoja okolností.

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená účtovná jednotka	2025	2024
Nákup materiálu	DB Industries LLC	310 205	506 967
Predaj výrobkov	3M Slovensko s. r. o.	25 852	1 577
Predaj výrobkov	3M EMEA GMBH	12 042 599	14 390 910
Výplata dividend	Capital Safety Global Holdings	3 496 500	14 985 000
Výplata dividend	3M United Kingdom Public	3 500	15 000
Výnosové úroky	3M Global Capital Ltd	118 251	733 831

Charakteristika zostatku	Spriaznená účtovná jednotka	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Závazky z obchodného styku	DB Industries LLC	29 840	41 586
Pohľadávky z obchodného styku	3M Emea GmbH Switzerland	2 295 973	2 054 165
Pohľadávka z cash-poolingu	3M Global Capital Ltd	1 234 493	2 821 072

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
Základné imanie	750 000	0	0	0	750 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	75 000	0	0	0	75 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 815 569	1	2 358 813	0	6 456 757
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	1 141 187	717 747	1 141 187	0	717 747
Vlastné imanie spolu	10 781 756	717 748	3 500 000	0	7 999 504

Dňa 27. augusta 2025 rozhodli spoločníci Spoločnosti o výplate dividend z nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 2 358 813 EUR spoločníkovi CAPITAL SAFETY GLOBAL HOLDINGS LIMITED.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	750 000	0	0	0	750 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	75 000	0	0	0	75 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 171 077	0	15 000 000	2 644 492	8 815 569
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	2 644 492	1 141 187	0	-2 644 492	1 141 187
Vlastné imanie spolu	24 640 569	1 141 187	15 000 000	0	10 781 756

Dňa 20. decembra 2024 rozhodli spoločníci Spoločnosti o výplate dividend z nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 15 mil. EUR.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 750 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 1 141 187 EUR bol vyplatený spoločníkom Spoločnosti v plnej výške: 3 500 EUR spoločníkovi 3M UNITED KINGDOM PUBLIC LIMITED COMPANY a 1 137 687 EUR spoločníkovi CAPITAL SAFETY GLOBAL HOLDINGS LIMITED.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2025

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán nepredložil návrh na rozdelenie zisku za r. 2025.

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2025	2024
Výsledok hospodárenia pred zdanením	796 732	1 536 477
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	196 640	136 573
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-443 278	501 283
Zmena stavu rezerv	-132 502	117 912
Úrokové náklady (netto)	-118 251	-733 831
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	110	235
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	299 451	1 558 649
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-176 730	1 994 424
Úbytok (prírastok) zásob	2 304 347	-99 568
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 463 739	-16 150 509
Prevádzkové peňažné toky	-1 036 671	-12 697 004
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 036 671	-12 697 004
Zaplatená daň z príjmov	-43 363	-789 906
Prijaté úroky	118 251	733 831
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-961 783	-12 753 079
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-624 796	-803 034
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-624 796	-803 034
Splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine – cash-pooling	1 586 579	12 716 300
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 586 579	12 716 300
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	-839 813
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	143	839 956
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	143	143