

**Poznámky k účtovnej závierke za obdobie
od 01.01.2025 do 31.12.2025**

Obchodné meno:	DALITRANS, s.r.o.
Sídlo:	Veľké Bierovce 266,913 11,Veľké Bierovce
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	03.10.1997
Hlavný predmet podnikania:	cestná nákladná doprava, kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom
Štaturárny orgán:	Dalibor Janega - konateľ

Čl. I - (3)

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

20.11.2025

Čl. I - (4)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

riadna

Čl. I - (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Tabuľka 1: Informácie k Čl. I odst. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	616	558
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	658	607
Počet vedúcich zamestnancov	59	58

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Čl.II - (2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

'V priebehu bežného účtovného obdobia spoločnosť neuplatnila žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód. Použité metódy oceňovania, odpisovania a vykazovania sú plne konzistentné s metódami aplikovanými v predchádzajúcom účtovnom období.

V bežnom účtovnom období neboli zistené ani účtované žiadne opravy chýb minulých účtovných období.'

Čl.II - (3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

'Prijaté bankové záruky od dodávateľov: Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch bankové záruky prijaté od svojich obchodných partnerov.

Zabezpečenie kontokorentného úveru záložným právom na pohľadávky:

Na zabezpečenie prevádzkového kontokorentného úveru poskytla spoločnosť financujúcej banke záložné právo na svoje pohľadávky z obchodného styku.'

Čl.II - (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä

- obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,
- určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
- určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
- určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to:

- určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
- pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnú do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnú do

- vlastného imania ako oceňovacie rozdiely,
3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,
- e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
 2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - 2a. účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - 2b. dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,
- f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,
- g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

'1. Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) a dlhodobý hmotný majetok (DHM)
Spôsob oceňovania pri obstaraní: Nakupovaný DNM a DHM sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dopravu, montáž, poistné). Majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Bezplatne nadobudnutý majetok sa oceňuje všeobecnou hodnotou / reprodukčnou obstarávacou cenou.

Hranica pre aktiváciu: Dlhodobý nehmotný majetok sa aktivuje od vstupnej ceny 2 400 EUR. Dlhodobý hmotný majetok s dobou použiteľnosti nad jeden rok sa aktivuje od vstupnej ceny 1 700 EUR. Majetok s nižšou hodnotou sa odpisuje jednorazovo do spotreby pri uvedení do používania.

Odpisový plán: Účtovné odpisy sú stanovené lineárnou (rovnomernou) metódou. Doba odpisovania jednotlivých zložiek dlhodobého majetku je stanovená v súlade s ich predpokladanou dobou ekonomického používania a reálneho opotrebenia, pričom bola zosúladená s dobou odpisovania podľa odpisových skupín v zmysle Zákona o dani z príjmov. Odpisovanie majetku začína v mesiaci, v ktorom dôjde k jeho zaradeniu do používania.

Doba odpisovania pre hlavné skupiny majetku: Softvér a licencie: v závislosti od dĺžky licenčnej zmluvy (spravidla 3 až 5 rokov) Výrobné budovy, haly a stavby (5. odpisová skupina): 20 rokov Administratívne a iné budovy (6. odpisová skupina): 40 rokov Stroje, prístroje a technologické zariadenia: podľa priradenia k odpisovej skupine (4 až 12 rokov) Dopravné prostriedky: 4 až 6 rokov. Kancelárska technika a inventár: 4 roky

2. Dlhodobý hmotný majetok obstarávaný formou finančného prenájmu: Pri prevzatí majetku sa tento ocení vo výške istiny. Zodpovedajúci záväzok voči lízingu spoločnosti sa vykazuje v pasívach. Majetok sa odpisuje podľa schváleného odpisového plánu účtovnej jednotky lineárne od mesiaca zaradenia do používania. Lízingový úrok sa časovo rozlišuje a účtuje do finančných nákladov v období, s ktorým vecne súvisí.

3. Finančný majetok

Spôsob ocenenia: Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok sa pri obstaraní oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov na obstaranie.

4. Zásoby

Spôsob ocenenia pri obstaraní: Nakupované zásoby (materiál, tovar) sa oceňujú obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny sú vedľajšie náklady (preprava, provízie, clo, balné).

Spôsob oceňovania úbytku zásob: Pri vyskladnení zásob (materiálu a tovaru) sa používa metóda FIFO

5. Pohľadávky Spôsob ocenenia: Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené alebo nadobudnuté pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou.

6. Závazky, rezervy a časové rozlíšenie

Závazky: Krátkodobé a dlhodobé záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Prevzaté záväzky sa oceňujú obstarávacou cenou.

Rezervy: Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Spoločnosť vytvára k súvahovému dňu najmä tieto rezervy:

Rezerva na nevyčerpané dovolenky: Vytvára sa na základe presného počtu dní nevyčerpanej dovolenky zamestnancov k 31. 12. a ich priemerného hodinového zárobku. Rezerva vecne zahŕňa mzdové náklady a príslušné zákonné odvody na sociálne a zdravotné poistenie hradené zamestnávateľom.

Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom: Vytvára sa vo výške predpokladaných nákladov na základe zmluvy s audítorskou spoločnosťou na overenie individuálnej účtovnej závierky a vypracovanie správy audítora.

asové rozlíšenie: Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú medzi účtovnými obdobiami, s ktorými vecne a časovo súvisia.

7. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene

Prepočet v priebehu roka: Transakcie uskutočnené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR referenčným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu skut. účtov. prípadu. Prepočet k súvahovému dňu: Prepočet k súvahovému dňu: referenčných kurzu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.'

Čl.II - (5) V poznámkach sa uvádza informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V bežnom účtovnom období spoločnosť neidentifikovala ani neúčtovala žiadne opravy chýb minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) dlhodobom majetku, a to:

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,
2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,
3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,

'Spôsob stanovenia odpisov a životnosti: Predpokladaná doba ekonomickej životnosti a zvolený odpisový plán pre jednotlivé zložky dlhodobého hmotného majetku sú manažmentom prehodnocované pri každej ročnej inventarizácii. Súčasné nastavenie plne zodpovedá reálnemu fyzickému a morálnemu opotrebeniu majetku v podmienkach spoločnosti.

Pozemky a neodpisovaný majetok: V položke Pozemky spoločnosť eviduje majetok, ktorý sa v zmysle platných postupov účtovania neodpisuje. K súvahovému dňu nebolo zistené žiadne trvalé zníženie hodnoty týchto pozemkov.

Majetok v držbe lízingovej spoločnosti: Výrazná časť prírastkov v kategórii samostatných hnutelných vecí je obstaraná formou finančného lízingu. Tento majetok je zobrazený v brutto hodnotách a spoločnosť ho odpisuje od mesiaca zaradenia do používania. Právne vlastníctvo k tomuto majetku nadobudne spoločnosť až po riadnom ukončení lízingových zmlúv.

Záložné práva a obmedzenia nakladania: Na nehnuteľnosti (pozemky, stavby) a technologické vybavenia je zriadené záložné právo v prospech financujúcej banky na zabezpečenie úverov podniku.

Majetok nevyužívaný a plne odpísaný: Spoločnosť k 31. 12. neeviduje žiadny významný dlhodobý hmotný majetok, ktorý by bol dočasne alebo trvale nevyužívaný. '

Tabuľka 2: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- tel'né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38961	40000	393454	0	115200	0	587615
Prírastky	0	81185	101345	0	0	69360	0	251890
Úbytky	0	0	0	0	0	184560	0	184560
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	120146	141345	393454	0	0	0	654945
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38961	40000	98363	0	0	0	177324
Prírastky	0	0	32922	131151	0	0	0	164073
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38961	72922	229514	0	0	0	341397
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38961	40000	393454	0	115200	0	587615
Stav na konci účtovného obdobia	0	120146	141345	393454	0	0	0	654945

Tabuľka 3: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- tel'né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38961	40000	0	0	0	0	78961
Prírastky	0	0	0	393454	0	115200	0	508654
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38961	40000	393454	0	115200	0	587615
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38961	25000	0	38961	0	0	102922
Prírastky	0	0	15000	98363	0	0	0	113363
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38961	40000	98363	38961	0	0	216285
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	40000	0	0	0	0	40000
Stav na konci účtovného obdobia	0	38961	40000	393454	0	115200	0	587615

Tabuľka 4: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pesto- vateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8512182	19655877	45650694	0	0	0	7577197	57820	81453770
Prírastky	252613	2387922	4926843	0	0	0	7066874	-32764	14601488
Úbytky	40083	0	1106025	0	0	0	8147159	10000	9303267
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	8724712	22043799	49471512	0	0	0	6496912	15056	86751991
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4513354	27632309	0	0	0	0	0	32145663
Prírastky	0	1076873	6631067	0	0	0	0	0	7707940
Úbytky	0	0	1090919	0	0	0	0	0	1090919
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5590227	33172457	0	0	0	0	0	38762684
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8512182	19655877	45650694	0	0	0	7577197	57820	81453770
Stav na konci účtovného obdobia	8724712	22043799	49471512	0	0	0	6496912	15056	86751991

Tabuľka 5: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6848453	15306119	39807158	0	0	0	3188638	39588	65189956
Prírastky	1663729	4349759	8552792	0	0	0	19192631	5667734	39426645
Úbytky	0	0	2709255	0	0	0	14804071	5649501	23162827
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	8512182	19655878	45650695	0	0	0	7577198	57821	81453774
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3684854	24639941	0	0	0	0	0	28324795
Prírastky	0	828500	5701624	0	0	0	0	0	6530124
Úbytky	0	0	2709255	0	0	0	0	0	2709255
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4513354	27632310	0	0	0	0	0	32145664
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6848453	15306119	39807158	0	0	0	3188638	39588	65189956
Stav na konci účtovného obdobia	8512182	19655878	45650695	0	0	0	7577198	57821	81453774

Čl.III - 4úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacia cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia

Spoločnosť v priebehu bežného účtovného obdobia neaktivovala žiadne úroky z úverov do obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného alebo dlhodobého hmotného majetku.

Čl.III - b)dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke,

'Finančný lízing: Spoločnosť vykazuje a odpisuje dlhodobý hmotný majetok (dopravné prostriedky) obstaraný formou finančného prenájmu.

Právne vlastníctvo k tomuto majetku prejde na spoločnosť až po úplnom splatení lízingových zmlúv a uhradení odkupnej ceny. spoločnosť znáša riziká a úžitky spojené s užívaním tohto majetku od dňa jeho prevzatia.'

Čl.III - c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

Tabuľka 6: Informácie k Čl.III odst.1 písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Čl.III - d) majetku, ktorým je goodwill, a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty,

'Goodwill vykazovaný v súvahe na účte 015 – Goodwill vznikol v minulom účtovnom období v dôsledku kúpy podniku. Spoločnosť tento goodwill odpisuje rovnomerne v súlade s § 28 ods. 4 Zákona o účtovníctve počas stanoveného obdobia 36 mesiacov.

K súvahovému dňu manažment spoločnosti prehodnotil opodstatnenosť zostávajúcej netto hodnoty goodwillu. Na základe vývoja hospodárenia zakúpenej prevádzky neboli zistené dôvody na mimoriadne zníženie hodnoty.'

Čl.III - e) výskumnej a vývojovej činnosti za účtovné obdobie, a to v členení na

1. náklady na výskum vynaložené v účtovnom období,
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období,
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období.

Spoločnosť v priebehu bežného účtovného obdobia nerealizovala vlastný výskum a vývoj.

Čl.III - f) štruktúre dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky.

'Spoločnosť k súvahovému dňu nevlastní žiadny dlhodobý ani krátkodobý finančný majetok.

V nadväznosti na členenie položiek súvahy vykazujú riadky finančného majetku nulový zostatok a spoločnosť pre tento bod nemá obsahovú náplň.'

Čl.III - g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a), okrem prehľadu oprávok,

Položka vykazuje nulový zostatok a spoločnosť pre ňu nemá obsahovú náplň.

Čl.III - h) ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

Tabuľka 8: Informácie k Čl. III odst. 1 písm. h) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

Čl.III - p) najvýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,

Tabuľka 18: Informácie k Čl. III odst. 1 písm. p) o vývoji OP k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	949680	290087	0	773563	466204
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	949680	290087	0	773563	466204

Čl.III - q) hodnotte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Tabuľka 19: Informácie k Čl. III odst.1 písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	506743	506743
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	11974	110000	121974
Dlhodobé pohľadávky spolu	11974	616743	628717
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5703696	1560279	7263975
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	170961	0	170961
Iné pohľadávky	579732	0	579732
Krátkodobé pohľadávky spolu	6454389	1560279	8014668

Čl.III - s) výpočte odloženej daňovej pohľadávky,

'Prehľad výpočtu odloženej dane k 31.12.2025		
DALITRANS, s.r.o., IČO 36 298 883 účet 481 bilančná metóda sadzba dane 24 %		
Dočasný rozdiel – položka	Stav k 31.12.2025 (€)	Charakter
Odpočítateľné dočasné rozdiely (odložená daňová pohľadávka)		
Nedaňová rezerva (audit, zostavenie účtovnej závierky)	8 200,00	pohľadávka 24 % 1 968,00
Zmarená investícia – budúce obdobia 2026–2028	25 311,38	pohľadávka 24 % 6 074,73
Neuhradené služby k 31.12.2025 (§ 17 ods. 19)	12 650,39	pohľadávka 24 % 3 036,09
Neuhradené záväzky po splatnosti z minulých rokov	246,09	pohľadávka 24 % 59,06
Spolu odpočítateľné rozdiely / odložená daňová pohľadávka	46 407,86	11 137,89
Zdaniteľné dočasné rozdiely (odložený daňový záväzok)		
Rozdiel zostatkovej ceny daňovej a účtovnej (odpisy, kumulatívne)		
	(209 762,31)	záväzok 24 % (50 342,95)
Spolu zdaniteľné rozdiely / odložený daňový záväzok	(209 762,31)	(50 342,95)
Dočasné rozdiely spolu (netto)	(163 354,45)	(39 205,07)
Účet 481 – pohyb a premietnutie do výsledku		
Konečný stav účtu 481 k 31.12.2025 (39 205,07) záporný = odložený daňový záväzok		
Počiatočný stav účtu 481 k 1.1.2025 9 322,40 odložená daňová pohľadávka (z r. 2024)		
Zmena stavu – odložená daň do výkazu ziskov a strát (r. 59) (48 527,47) záporné = náklad, kladné = výnos		

Čl.III - t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabuľka 21: Informácie k Čl. III odst.1 písm t) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	308555	215987
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	183041	1841527
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	1253695	1463019
Spolu	1745291	3520533

Čl.III - y) významných položkách účtov časového rozlíšenia.

'381 – Náklady budúcich období:
poistenie: 261.610 €
ostatné dane a poplatky: 1.042 €
služby: 22.362 €
spotreba energií: 7.468 €
383 - Výdavky budúcich období:
bonusy: 1.872 €
spotreba energií: 7.004 €
príspevky na stravu zamestnancov: 2.204 €
služby: 15.152 €
384 - Výnosy budúcich období:
nájomné: 3.485 €
385 - Príjmy budúcich období:
výnosy z preplat.poistných udalostí: 68.548 €
ostatné - služby a súvisiace príjmy: 3.421 €
ostatné dane a poplatky: 184 €'

Tabuľka 24: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2138971
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	4508
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do socialného fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2134462
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2138970

Čl.III - (2) - b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,

Tabuľka 25: Informácia k Čl. III odst. 2 písm. b) o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
rezerva na nevyčerp.dovolenku	318629	379552	318629	0	379552
rezerva na poistné z nevyč.dov	111151	136006	111151	0	136006
audt.slужby, zostav.závierky	4555	7200	4555	0	7200
ostatné služby-zostav.závierk	0	1000	0	0	1000
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
rezerva na nevyčerp.dovolenrez	318629	310371	318629	0	310371
rezerva na poistné z nevyč.dov	111151	110728	318629	0	110728
audt.služby, zostav.záverky	4555	4555	4555	0	4555
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

Čl.III - (2) - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Čl.III - (2) - d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov.

Tabuľka 26: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2595831	3528128
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2595831	3528128
Krátkodobé záväzky spolu	26763125	26592163
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25779170	25608208
Záväzky po lehote splatnosti	983955	983955

Čl.III - (2) - e) hodnotte záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečenom inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia,

'Kontokorentný bankový úver - Tatra banka a.s.:
stav čerpania k 31.12.2025: 771.843 €, schválený rámec: 1.500.000 €

Kontokorentný bankový úver - VÚB a.s.:
stav čerpania k 31.12.2025: 871.749 €, schválený rámec: 2.000.000 €

Investičné úvery - VÚB, .s.:

krátkodobá časť - splatná do 1 roka: 3.053.347 €

dlhodobá časť - splatná po 1 roku: 8.744.171 €

Zoznam investičných úverov:

TEXT	MENA ÚROK	Dátum p.a.v %	Istina splatnosti	Istina v mene	Krátkod. v EUR	Istina časť
------	-----------	------------------	----------------------	------------------	-------------------	----------------

bezprostredne predch. obd.

bežné UO bežné ÚO

Bankové úvery - VUB inv.úver /6681211/ EUR 4,865 % 5. 2. 2026 14 14 7 7

Bankové úvery - VUB inv.úver/112144711/ EUR 5,173 % 5. 7. 2026 0 0 24000 24000

Bankové úvery - VUB inv.úver/14473711/ EUR 5,166 % 5. 7. 2026 0 0 68250 68250

Bankové úvery - VUB inv.úver/14498011/ EUR 5,123 % 5. 7. 2026 0 0 141750 141750

Bankové úvery - VUB inv.úver/19756411/ EUR 4,129 % 5. 6. 2027 90000 90000 180000 270000

Bankové úvery - VUB inv.úver/120929711/ EUR 4,783 % 5. 9. 2029 3146793 3146793 1144284 4291077

Bankové úvery - VUB inv.úver/128429711/ EUR 5,158 % 30.12.2028 187500 187500 90000 277500

Bankové úvery - VUB inv.úver/129204311/ EUR 4,775 % 5. 3. 2029 350088 350088 155592 505680

Bankové úvery - VUB inv.úver/130923911/ EUR 5,166 % 7. 7. 2029 348750 348750 135000 483750

Bankové úvery - VUB inv.úver/132039011/ EUR 4,713 % 5. 9. 2030 1379775 1379775 398340 1778115

Bankové úvery - VUB inv.úver/132411311/ EUR 4,554 % 5. 9. 2031 2966700 2966700 624600 3591300

Bankové úvery - VUB inv.úver/133470911/ EUR 4,123 % 5. 12. 2029 274579 274579 91524 366103'

Čl.III - (2) - f) výpočte odloženého daňového záväzku,

Tabuľka 27: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotu majetku a daňovou základňou, z toho:	100235	6760
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotu záväzkov a daňovou základňou, z toho:	50343	32083
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmu (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	0	1622
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	39205	7700
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	18527	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Čl.III - (2) - g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Tabuľka 28: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	268455	218336
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	79580	77295
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná forma sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	37828	27175
Konečný zostatok sociálneho fondu	310207	268456

Čl.III - (2) - h) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,

Tabuľka 30: Informácie k Čl.III odst. 2 písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
VÚB a.s.	EUR	5		8744171	8744171	16264618
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka a.s.	EUR	2	31.12.2026	771843	771843	722179
VÚB a.s.	EUR	2	31.12.2026	871749	871749	1502468
VÚB a.s.	EUR	5		3053340	3053340	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0

Čl.III - (2) - j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období,

'83 - Výdavky budúcich období:

bonusy: 1.872 €

spotreba nergí: 7.004 €

príspevky na stravu zamestnancov: 2.204 €

služby: 15.152 €

384 - Výnosy budúcich období:

nájomné: 3.485 €

Čl.III - (4) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu sa uvádza

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,
- suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

Tabuľka 32: Informácie k Čl. III odst. 4 písm. a) a b) o majetku prenajom formou finančného prenájmu u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1868774	2285616	0	1916897	3259665	0
Finančný náklad	101560	124817	0	156253	28730	0
Spolu	1970334	2410433	0	2073150	3288395	0

Čl.III - (5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o

- sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,
- sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala,
- sume odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach,
- sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,
- odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,
- vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,
- zmene sadzby dane z príjmov.

Tabuľka 33: Informácia k Čl. III odst. 5 písm a) až g) o daniach z príjmov

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:	1502432	x	x	2798149	x	x
Teoretická daň	x	360583	24	x	587611	21
Daňovo neuznané náklady	588445	141227	24	340357	71475	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-32222	-7733	24	-30730	-6453	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	494077	24	3107776	652633	21
Splatná daň z príjmov	x	494077	24	x	652633	21
Odložená daň z príjmov	x	48528	24	x	9322	24
Celková daň z príjmov	x	542605	0	x	643311	0

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o
a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky.

Tabuľka 37: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. a) o sume tržieb

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tržby z predaja služieb	29968298	31086497
tržby z predaja DHM	649497	967502
tržby z predaja tovaru	191881905	169898888
	0	0
	0	0
	0	0

Čl. IV - (1) - d) opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,

Tabuľka 40: Informácie k Čl. IV odst.1 písm. d) o sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
aktivácia vyrobenej a spotr.e.	2127	0
	0	0
	0	0
	0	0

Čl. IV - (1) - e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

Tabuľka 41: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. e) o celkovej sume osobných nákladov

Osobné náklady	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	9150395	7763788
Ostatné osobné nákl. na záv.činn.	334552	2744540
Sociálne poistné	2263784	1919442
Zdravotné poistné	948901	825098
Iné	12416	0

Čl. IV - (1) - f) opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

Tabuľka 42: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. f) o sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
výnosové úroky	1676	3704
kurzové zisky za účt.obd.	4191	762
kurzové zisky ku dňu zost.záv.	28	245
	0	0
	0	0

Tabuľka 43: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. g) o sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Typ služieb	Suma na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
služby	2500923	5787149
cestovné náhrady, mýtné poplat	6919803	3327814
opravy a udržiavanie	984824	754642
náklady na reprezentáciu	11760	20072

Čl. IV - (1) - h) opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

Tabuľka 44: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. h) o sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné náklady	Suma ostatných nákladov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
pokuty a penále	268606	136954
ostatné prevádzkové nákl.,	1122882	1053809
odpis pohľadávky	105416	44411
manká a škody	184230	75726

Čl. IV - (1) - i) opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tabuľka 45: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. i) o sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát

Finančné náklady	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nákladové úroky	802881	794765
kurzové straty-bežné obdobie	1365	1552
kurzové straty-posl.deň účt.ob	24	2376
ostatné N na fin.činnosť	670718	647620

Čl. IV - (2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

'383 - Výdavky budúcich období:
bonusy: 1.872 €
spotreba nergii: 7.004 €
príspevky na stravu zamestnancov: 2.204 €
služby: 15.152 €

384 - Výnosy budúcich období:
nájomné: 3.485 €'

Čl. IV - (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

Tabuľka 46: Informácie k Čl. IV odst. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7200	5920
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7200	1540
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	4060
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

Čl. IV - (4) V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Tabuľka 47: Informácie k čl. IV odst. 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	29968298	31086497
Tržby za tovar	191881905	169898888
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	221850203	200982096

Oblasť	Geografické oblasti odbytu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	215370349	196154444
EÚ	5794088	4538349
Tretie štáty	685766	289303

Čl. VII

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,

'Obchody so spriaznenou osobou - Janega Stanislav, IČO: 33166676

1/ PREDAJ:

-predaj materiálu: 11.962 €

-predaj tovaru: 213.687 €

2/ NÁKUP:

-prepravné služby: 1.080 €'

Čl. VII - (1) - c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske účtovné jednotky,
4. spoločné účtovné jednotky,
5. pridružené účtovné jednotky,
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

Tabuľka 48: Informácie k Čl. VII odst. 1 písm. c) o transakciách so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Janega Stanislav	224569	212960
	0	0
	0	0
	0	0
Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami a čím bola spôsobená. V tabuľkovej forme sa uvádza zobrazenie pohybu vo vlastnom imaní vrátane zobrazenia pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

(2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi účtovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za účtovné obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

(3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna účtovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna účtovná závierka.

Tabuľka 53: Informácie k Čl. IX odst. 1 až 3 o pohybe vlastného imania, ktoré zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami

Pohyb vlastného imania (VI)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav VI na začiatku účt. obdobia	5000000	5000000
Zvýšenie alebo zníženie VI počas účt. obdobia	0	0
Stav VI na konci účt. obdobia:	5000000	5000000
Dôvody zmien VI :	0	0
Zákl. imanie zapísané do OR (411)	5000000	5000000
Zákl. imanie nezapísané do OR (419)	0	0
Emisné ážio (412)	0	0
Zákonné rezervné fondy (417,418,421,422)	495492	495492
Ostatné kapitálové fondy (413)	594210	594210
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (414,415,416)	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku (423,427)	0	0
Nerozdelený zisk min. rokov (428)	12552844	10413873
Neuhradná strata min. rokov (429)	0	0
Účtovný zisk alebo strata (431)	1020329	2138971
Vyplatené dividendy	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0
Zmeny na účte fyzickej osoby (491)	0	0

Iné informácie k vlastnému imaniu:

(napr. informácia, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov)

Čl.X - Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Informácie k Čl. X o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3686211	0
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1119983	0
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1109403	0
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 (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0

A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	0	0
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	3782	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	6798	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
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 (+/-)	0	0
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	0	0
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	0	0
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	0	0
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	0	0
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	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.)	0	0
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	39	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	20092	0
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	0	0
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	0	0
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	337781	0
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	97876	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
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 (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0

	celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	435657	0
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-120677	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	-2703	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	-117974	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0

C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	262949	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	142272	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	5404254	0
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-970461	0
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-293678	0
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3016	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0