

1. POPIS SPOLOČNOSTI

MAHLE Thermal and Fluid Systems Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 2.3.2009. Dňa 18.3.2009 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Žilina, oddiel Sro, vložka 55621/L. Spoločnosť sídli v Námestovo 1215, 029 01 Námestovo, Slovenská republika, IČO 44680449.

V roku 2025 došlo k zmene obchodného mena spoločnosti z MAHLE Behr Námestovo s.r.o. na MAHLE Thermal and Fluid Systems Slovakia s.r.o. Súčasne v roku 2025 došlo k zmene konateľa (p. Land bol nahradený p. Mangoldom).

V roku 2009 bola spoločnosť zapísaná do Obchodného registra. Pri založení spoločnosti predstavovalo základné imanie spoločnosti 5 000 EUR, ktoré bolo splatené pred zápisom spoločnosti do Obchodného registra. Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia Markus Alexander Mangold a Christian Philipp Schäder.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
3. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
4. Reklamné a marketingové služby
5. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
6. Prieskum trhu a verejnej mienky
7. Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
8. Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
9. Povrchová úprava kovových výrobkov
10. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	358	358
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	372	370
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V roku 2025 nenastala žiadna zmena u výšky obchodných podielov. Došlo k zmenám obchodných mien spoločníkov.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MAHLE Thermal and Fluid Systems GmbH & Co. KG	13 432 EUR	0,05%	0,05%	
MAHLE Thermal and Fluid Systems Holding GmbH	26 850 568 EUR	99,95%	99,95%	
Spolu	26 864 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny MAHLE. Materskou spoločnosťou spoločnosti je MAHLE Thermal and Fluid Systems Holding GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MAHLE GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, MAHLE GmbH, Pragstr. 26-46, Stuttgart 703 76, Spolková republika Nemecko a je dostupná aj na www.mahle.com.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárných orgánov k 31. decembru 2025:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ:	Markus Alexander Mangold Carl-Zeiss-Straße 41 Schorndorf 736 14 Nemecká spolková republika Vznik funkcie: 05.07.2025
Konateľ:	Christian Philipp Schäder Kieselstr. 10 E Mníchov 809 99 Nemecká spolková republika Vznik funkcie: 01.07.2024

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2024 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.6.2025.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2025 a 2024 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	3 roky	lineárna

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	20 rokov	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	8 rokov	lineárna
Inventár	do 7 rokov	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	5 až 10 rokov	lineárna

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

S platnosťou od 1.7.2022 sú nakupované zásoby ocenené štandardnou kalkuláciou (zahŕňa náklady na prepravu, clo, provízie, atď), ktorá vychádza zo "Scheduling agreement".

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Režijné sadzby pokrývajú náklady súvisiace s distribúciou výrobkov, predajom výrobkov, výskumom a vývojom, administráciou.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. V roku 2025 boli vytvárané opravné položky k zásobám v členení materiál v závislosti na dobe nepohybu na sklade, nedokončená výroba a výrobky so zohľadnením marketability. Závod Námestovo vyrába a začína s výrobou ďalších výrobkov, ktoré sú nové, závod výrazne navyšuje objemy výroby a predaja.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykazaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške 5 % z čistého zisku. Tento fond bude spoločnosť každoročne dopĺňať o 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Spôsob účtovania o výnosoch z hlavnej činnosti obsahuje členenie na predaj zákazníkom a predaj sesterským spoločnostiam v rámci skupiny. Osobitne sú účtované predaje šrotu, predaje obalov, nástrojov.

m) Leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania leasingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

o) Dotácie / Investičná pomoc

MAHLE Thermal and Fluid Systems Slovakia s.r.o. je poberateľom investičnej pomoci vo forme dotácie poskytovanej Ministerstvom hospodárstva SR na novozakúpené technológie, stroje a strojné zariadenia. V roku 2012 za rok 2011 inkasovaná dotácia činila 219,5 tis. EUR. V roku 2014 za roky 2013 a 2012 inkasovaná dotácia predstavovala 248,1 tis. EUR. V roku 2015 za rok 2014 inkasovaná dotácia predstavovala 127,4 tis. EUR. Tým bola celková výška dotácie vyčerpaná a za ďalšie roky sa čerpať nebude.

Spoločnosť je ďalej od roku 2011 poberateľom investičnej pomoci vo forme úľavy na dani z príjmov v celkovej výške 3 540 000 EUR. Celková výška bola v roku 2015 znížená rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR na výšku 3 009 000 EUR. V roku 2021 bola úľava na dani vyčerpaná.

V roku 2023 bola rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR schválená ďalšia investičná pomoc (úľava na dani z príjmov v celkovej výške 1 500 tis. EUR). Za rok 2025 bude táto úľava čerpaná v maximálnej výške 300 tis. EUR. Za rok 2024 bola čerpaná daňová úľava 143,6 tis. EUR.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	70 400	0	0	0	0	0	70 400
Prírastky	0	26 500	0	0	0	0	0	26 500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	96 900	0	0	0	0	0	96 900
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	46 933	0	0	0	0	0	46 933
Prírastky	0	24 019	0	0	0	0	0	24 019
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 952	0	0	0	0	0	70 952
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	23 467	0	0	0	0	0	23 467
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 948	0	0	0	0	0	25 948

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 829	0	0	0	0	0	76 829
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	6 429	0	0	0	0	0	6 429
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 400	0	0	0	0	0	70 400
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 896	0	0	0	0	0	29 896
Prírastky	0	23 467	0	0	0	0	0	23 467
Úbytky	0	6 429	0	0	0	0	0	6 429
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 933	0	0	0	0	0	46 933
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	46 933	0	0	0	0	0	46 933
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 467	0	0	0	0	0	23 467

Nakúpené nehmotné výsledky výskumu a vývoja nie sú aktivované ako dlhodobý nehmotný majetok, ale vykazujú sa v riadku nákladov budúcich období.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	470 487	57 999 137	0	0	0	8 951 615	1 032 377	68 453 618
Prírastky	0	0	807 257	0	0	0	3 256 084	0	4 063 341
Úbytky	0	0	84 537	0	0	0	1 884 507	1 032 377	3 001 421
Presuny	0	0	5 201 941	0	0	0	-5 201 941	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	470 487	63 923 799	0	0	0	5 121 251	0	69 515 537
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	440 399	39 779 426	0	0	0	0	0	40 219 825
Prírastky	0	3 531	4 861 400	0	0	0	0	0	4 864 931
Úbytky	0	0	84 537	0	0	0	0	0	84 537
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	443 930	44 556 289	0	0	0	0	0	45 000 219
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	80 054	0	0	0	2 386 427	0	2 466 481
Prírastky	0	0	7 584	0	0	0	4 347 757	0	4 355 341
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 425 179	0	2 425 179
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	87 638	0	0	0	4 309 005	0	4 396 643
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 089	18 139 657	0	0	0	6 565 188	1 032 377	25 767 311
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 557	19 279 872	0	0	0	812 246	0	20 118 675

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	470 487	50 629 968	0	0	0	6 824 299	2 268 772	60 193 527
Prírastky	0	0	3 939 686	0	0	0	6 667 653	-1 236 395	9 370 944
Úbytky	0	0	448 796	0	0	0	662 057	0	1 110 853
Presuny	0	0	3 878 279	0	0	0	-3 878 279	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	470 487	57 999 137	0	0	0	8 951 615	1 032 377	68 453 618
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	397 268	34 710 900	0	0	0	0	0	35 108 168
Prírastky	0	43 131	5 321 332	0	0	0	0	0	5 364 463
Úbytky	0	0	252 806	0	0	0	0	0	252 806
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	440 399	39 779 426	0	0	0	0	0	40 219 825
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	237 450	0	0	0	835 105	0	1 072 555
Prírastky	0	0	80 054	0	0	0	1 551 322	0	1 631 376
Úbytky	0	0	237 450	0	0	0	0	0	237 450
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	80 054	0	0	0	2 386 427	0	2 466 481
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	73 220	15 681 618	0	0	0	5 989 194	2 268 772	24 012 805
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 089	18 139 657	0	0	0	6 565 188	1 032 377	25 767 311

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe doby nepohybu a marketability výrobkov.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	2 183 639	2 098 246	-2 958 158		1 323 728
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 740 123	1 157 918	-796 115		2 101 927
Výrobky	140 812	385 265	-448 559		77 517
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	4 064 574	3 641 429	-4 202 832	0	3 503 171

6. POHLĀDĀVKY

Informácie o vývoji opravnej položky 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
Pohľadávky z obchodného styku	441 181	100 230			541 411
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	441 181	100 230	0	0	541 411

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2025 vytvorené opravné položky na základe postupu popísaného v časti 3e).

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2025 v hodnote 3 906 538 EUR a k 31.12.2024 v hodnote 4 887 837 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám z pôžičky boli k 31.12.2025 vo výške 15 495 199 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	1 422	0	1 422
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 422	0	1 422
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 881 051	4 320 681	20 201 732
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 936 898	-30 360	3 906 538
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	15 495 199		15 495 199
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	388 142		388 142
Iné pohľadávky	5 357 048		5 357 048
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 058 338	4 290 321	45 348 658

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 844	3 689
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	95 632	789 413
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	97 476	793 102

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	18 628 482	25 557 222
predplatné online služieb, poistenie	15 972 420	4 131 560
R&D, Toolingy	2 656 062	21 425 662
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovnej straty za rok 2024

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-17 441 653
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	-17 441 653
Iné	0
Spolu	-17 441 653

Spoločnosť predpokladá, že zisk bežného roka bude pridelený do neuhradenej straty minulých rokov.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 818 296	0	-863 978	0	1 954 318
Rezervy na garančné výdaje	2 381 326	0	-589 698	0	1 791 628
Rezerva na stratové zákazky	436 970		-274 280		162 690
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 048 445	7 634 066	-12 966 159	-5 251 933	7 464 418
Rezervy na nevyčerpané dovolenky a ročné odmeny	254 613	0	-7 914	0	246 699
kompenzácia dodávateľom/nomin. poplatky zákazníci	17 793 832	7 634 066	-12 958 245	-5 251 933	7 217 719

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	653 336	23 029 339	-20 864 379	0	2 818 296
Rezervy na garančné výdaje	653 336	4 208 309	-2 480 319	0	2 381 326
Rezerva na stratové zákazky	0	18 821 030	-18 384 060	0	436 970
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 060 634	71 530 046	-56 542 235	0	18 048 445
Rezervy na nevyčerpané dovolenky a ročné odmeny	405 218	332 125	-482 730	0	254 613
Kompenzácia dodávateľom	2 655 416	71 197 921	-56 059 505	0	17 793 832
Rezerva na stratové zákazky				0	0

Použitie týchto krátkodobých rezerv sa uskutoční v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia. Rezervy sú vytvorené najmä z dôvodu možných požiadaviek na reklamácie zo strany zákazníkov.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	13 674 257	4 479
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-100 861	31 174
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 775 118	2 566 482
Krátkodobé záväzky spolu	37 616 116	41 972 946
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	38 248 858	29 377 391
Záväzky po lehote splatnosti	-632 742	1 226 497

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku boli k 31.12.2025 vo výške 23 080 508 EUR a k 31.12.2024 vo výške 13 633 231 EUR. Záväzky voči spriazneným osobám z pôžičky k 31.12.2025 neboli a k 31.12.2024 boli vo výške 2 566 482 EUR.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	12 038 977	10 776 898
odpočítateľné	12 038 977	10 776 898
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	29 829 772	24 295 235
odpočítateľné	29 829 772	24 295 235
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	1 556 510
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	10 048 500	8 790 874
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné	0	0

Vzhľadom k zásade opatrnosti spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke v roku 2025 neúčtovala.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 174	65 728
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	55 132	50 971
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	55 132	50 971
Čerpanie sociálneho fondu	-81 826	-85 524
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 479	31 174

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie 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
Dlhodobé pôžičky						
MAHLE Thermal and Fluid Systems GmbH & Co.KG	EUR	11,051	31.3.2027	0	0	2 566 482
Krátkodobé bankové úvery						
Krátkodobé pôžičky - poskytnuté						
MAHLE GmbH	EUR	2,791	30.11.2026	15 446 538	15 446 538	0

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	12 059 609	14 144 715
CS, Nástroje fakturované zákazníkov	12 059 609	14 142 727
Dotácia z investičnej pomoci	0	1 989
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

16. LEASING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu.

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
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad:	1 132 274	3 182 818	1 525 124	1 110 102	4 184 856	1 726 868
z toho Budova	945 172	2 835 517	1 496 523	949 992	3 799 969	1 583 320
z toho Vozíky	68 707	165 099	13 048	50 186	231 566	133 759
z toho Automobily	29 340	47 767	0	49 557	63 405	0
z toho Stroje	89 055	134 435	15 553	60 367	89 916	9 789
Spolu	1 132 274	3 182 818	1 525 124	1 110 102	4 184 856	1 726 868

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	5 277 212	6 333 281
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	563 004	688 545
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

18. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Typ tržby	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Moduly na recirkuláciu výfukových plynov (EGR)	105 892 106	121 983 625	0	0	0	0
Olejové chladiče (OC)	37 413 960	53 942 872	0	0	0	0
Služby	18 016 867	5 791 284	0	0	0	0
Tovar	41 790	391 728	0	0	0	0
Spolu	161 364 723	182 109 509	0	0	0	0

Typ tržby	Typ výrobkov		Typ výrobkov	
	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zahraničie	Tuzemsko	Zahraničie	Tuzemsko
Moduly na recirkuláciu výfukových plynov (EGR)	105 736 177	155 929	121 983 625	0
Olejové chladiče (OC)	33 672 146	3 741 814	49 266 519	4 676 353
Služby	17 758 114	258 753	5 612 315	178 969
Tovar	37 995	3 795	388 112	3 616
Spolu	157 204 433	4 160 291	177 250 571	4 858 938

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútro organizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútro organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 734 647	386 664	980 384	1 347 983	-593 720
Výrobky	606 018	1 278 438	1 452 169	-672 419	-173 731
Zvieratá					
Spolu	2 340 665	1 665 101	2 432 553	675 564	-767 452
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné - nástroje	x	x	x	-1 183 314	928 643
Zmena stavu vnútro organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-507 750	161 191

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	162 478	115 478
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	15 904	10 971
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 904	10 971
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	146 573	104 507
Výnosové úroky	146 573	104 507
Ostatné	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	143 306 066	175 926 497
Tržby z predaja služieb	18 016 867	5 791 284
Tržby za tovar	41 790	391 728
Čistý obrat celkom	161 364 723	182 109 509

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	26 046 954	31 780 554
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	66 111	59 501
Daňové poradenstvo	33 942	27 937
Nakúpené R&D	5 056 953	6 975 770
Nájom budovy	1 075 571	1 002 505
Personálna podpora v rámci skupiny	8 933 471	9 235 858
Ostatné služby	10 880 906	14 478 984
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	657 795	2 564 765
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>82 080</i>	<i>29 006</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	82 080	29 006
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>575 715</i>	<i>2 535 759</i>
Bankovné poplatky	5 848	6 588
Úroky	569 867	2 529 171

Ostatné služby pozostávajú hlavne z rôznych poplatkov za služby v rámci skupiny a nákladov za prenájom pracovnej sily.

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		1 556 510
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 544 552	x	100%	-16 731 360	x	100%
teoretická daň	x	2 770 692	24%	x	-3 513 586	21%
Daňovo neuznané náklady	32 039 991	7 689 598	67%	32 932 140	6 915 749	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-28 751 725	-6 900 414	-60%	-7 523 679	-1 579 973	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	-4 338 550	-911 096	21%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné (úľava na dani)		40 022			-200 804	
Spolu	14 832 818	3 599 898	31%	4 338 551	710 292	-4%
Splacná daň z príjmov	14 832 818	3 599 898	31%	4 338 551	710 292	-4%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	14 832 818	3 599 898	31%	4 338 551	710 292	-4%

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

V roku 2025 a 2024 neobdržali členovia štatutárnych orgánov a riadiaci pracovníci žiadne pôžičky, priznané záruky, zálohy a iné výhody.

Informácie o ekonomických vzťahoch - objemy nákupov podľa kódov činností uvedených vo vysvetlivkách, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MAHLE Thermal and Fluid Systems Czechia s.r.o.	1	425 992	345 421
MAHLE Thermal and Fluid Systems Spare Parts GmbH	1	1 052 666	1 411 925
MAHLE Thermal and Fluid Systems Spare Parts GmbH	2	11 007 392	13 385 020
MAHLE Thermal and Fluid Systems GmbH & Co. KG Stuttgart	5	3 183 821	3 707 902
MAHLE Thermal and Fluid Systems GmbH & Co. KG Stuttgart	1	23 123 441	12 990 742
MAHLE Thermal and Fluid Systems GmbH & Co. KG Stuttgart	3	5 950 368	241 094
MAHLE Thermal and Fluid Systems GmbH & Co. KG Stuttgart	2	6 497 276	10 599 961
MAHLE Filtersysteme Austria GmbH	2	24 725	64 356
MAHLE Thermal and Fluid Systems Ostrava s.r.o.	1	4 609 267	4 904 461
MAHLE Thermal and Fluid Systems Ostrava s.r.o.	2	-4 959	-53 560
MAHLE Thermal and Fluid Systems France S.A.S.	1	3 260	16 871
MAHLE Shared Services Poland SP. Z O.O.	1	46 493	83 210
MAHLE GmbH	11	725 139	1 230 739
MAHLE GmbH	1	34 454	0
MAHLE Thermal and Fluid Systems GmbH & Co. KG Stuttgart	11	15 959 128	0
MAHLE GmbH	5	1 145 506	967 709
Mahle Industrial Thermal System GmbH	2	280 367	220 337
MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.	1	185 249	566 471
MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.	3	245 652	660 230
MAHLE Industrial Thermal Systems Námestovo s.r.o.	2	183 997	603 555
MAHLE International GmbH	1	484 179	454 094
MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o.	1	82 374	97 301
MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o.	3	11 815	12 204
MAHLE Thermal and Fluid Systems Senica s.r.o.	1	163 329	138 431
MAHLE ANAND Thermal Systems Private Limited	2	1 867	0
MAHLE Thermal and Fluid Systems Poland Sp. z o.o.	1	560 350	701 118
MAHLE Thermal and Fluid Systems Poland Sp. z o.o.	2	0	983
MAHLE Thermal and Fluid Systems Holding USA Inc.	1	8	11 926
MAHLE Shared Services d.o.o. Beograd	1	20 470	20 137
MAHLE Thermal and Fluid Systems GmbH & Co. KG Stuttgart	8	449 786	2 570 564
MAHLE Thermal and Fluid Systems Spare Parts GmbH	5	27 052	21 306
MAHLE Blechtechnologie GmbH	1	549 733	595 167
Mahle Electric Drives Bovec D.o.o.	1	3 189 664	5 628 679
Mahle Electric Drives Bovec D.o.o.	2	105 922	3 929
MAHLE Blechtechnologie GmbH	2	286	0
Mahle Powertrain GmbH	2	0	2 760
MAHLE GmbH	8	15 472 931	0
Dongfeng MAHLE Thermal Systems Co. Ltd.	2	3 405	0
Mahle Japan Ltd.	2	78 542	84 730
MAHLE Thermal and Fluid Systems Senica s.r.o.	3	10 771	9 984
MAHLE Thermal and Fluid Systems Spare Parts America L.L.C.	1	49 472	0
MAHLE Thermal and Fluid Systems Spare Parts America L.L.C.	2	36 834	31 691
MAHLE Thermal and Fluid Systems Ostrava s.r.o.	3	11 126	0

Mahle Electric Drives Bovec D.o.o.	3	9 360	0
MAHLE Blechtechnologie GmbH	3	398	0
MAHLE Thermal and Fluid Systems Poland Sp. z o.o.	3	60	0
Dongfeng MAHLE Thermal Systems Co. Ltd.	3	1 200	0
MAHLE Aftermarket GmbH	2	7 464 210	7 504 730
MAHLE Thermal and Fluid Systems Ramos, S. de R.L. de C.V.	3	75 516	12 929
MAHLE Thermal and Fluid Systems Kirchberg GmbH	1	15 000	17 850
MAHLE Behr Service Asia Co., Ltd.	1	0	9 028
MAHLE Thermal and Fluid System Italy s.r.l.	1	0	4 217
MAHLE Thermal and Fluid System Italy s.r.l.	1	0	18 917

Vysvetlivky ku kódom druhu obchodu: 1 - kúpa, 2 - predaj, 3 - poskytnutie služby, 5 - licencia, 8 - úver, pôžička, 11 - iný obchod

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	26 864 000				26 864 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	38 000 000				38 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1 256 777				1 256 777
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-25 523 029			-17 441 653	-42 964 682
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-17 441 653	7 944 654		17 441 653	7 944 654
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	26 864 000				26 864 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	21 000 000	17 000 000			38 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1 256 777				1 256 777
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-15 419 726			-10 103 303	-25 523 029
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-10 103 303	-17 441 653		10 103 303	-17 441 653
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

V roku 2024 a 2025 nedošlo k zmene vo výške základného imania spoločnosti.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30.6.2025 schválilo celkovú stratu 17 441 652,79 EUR za rok 2024 a rozhodlo o jej preúčtovaní do neuhradených strát minulých rokov.

Spoločnosť predpokladá, že zisk bežného roka bude pridelený do neuhradenej straty minulých rokov.

21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2025

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	11 544 552	-16 731 360
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	11 414 685	14 571 346
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 896 534	5 391 358
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 (+)	84 809	-494 186
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-863 978	2 164 959
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 030 391	1 401 462
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 843 635	3 743 120
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	569 867	2 529 171
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-146 573	-104 507
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		-60 032
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	-1 270 283	24 244 924
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 768 983	943 599
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 561 368	21 792 638
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	522 102	1 508 686
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	21 688 954	22 084 910
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	146 573	104 507
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-569 867	-2 529 171
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	21 265 660	19 660 246
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-5 200 734	-710 292
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	16 064 926	18 949 954
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-26 500	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 238 853	-9 089 654
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		1 127 549
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 265 353	-7 962 105

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-15 495 199	-10 239 503
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-15 495 199	-10 239 503
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	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 (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-15 495 199	-10 239 503
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-695 626	748 346
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	793 102	44 756
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	97 476	793 102
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	97 476	793 102