

Výročná správa

za rok 2025

spoločnosti

Binder Slovakia, s. r. o.

Panenská 8

811 03 Bratislava

Zapísaná v registri: Mestského súdu Bratislava III,

oddiel: Sro, vložka číslo: 40400/B

IČO: 36 356 107

Konateľ spoločnosti: Markus Binder

Zostavila: A.G.H. – účtovníctvo, s.r.o. zastúpená: Ing. Pavol Mihál

Obsah

1. Spoločnosť Binder Slovakia, s. r. o.....	3
1.1. Vznik a poslanie Spoločnosti (predmet podnikania).....	3
2. Finančná situácia Spoločnosti.....	3
2.1. Hospodárenie Spoločnosti.....	3
2.2. Vývoj majetku a zdrojov jeho krytia spoločnosti.....	4
2.3. Celkové zhodnotenie finančnej situácie.....	6
2.4. Prognóza vývoja spoločnosti.....	7
3. Ostatné informácie.....	7
3.1. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia.....	7
3.2. Významné riziká a neistoty.....	7
3.3. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2025.....	7
3.4. Iné.....	7

Prílohy

Audítorská správa

Účtovná závierka 2025

Tabuľka č. 1 – Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu ziskov a strát

Tabuľka č. 2 - Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu súvaha – Majetok

Tabuľka č. 3 - Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu súvaha – Vlastné imanie a záväzky

1. Spoločnosť Binder Slovakia, s. r. o.

1.1. *Vznik a poslanie Spoločnosti (predmet podnikania)*

Spoločnosť Binder Slovakia, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) vznikla v roku 2006 ako stopercentná dcérska spoločnosť HOBIS AG so sídlom vo Švajčiarsku.

Hlavnou podnikateľskou činnosťou Spoločnosti je výroba a konštrukcia súčiastok a výrobkov z kovov, komplexných dielov a zváraných zostáv pre automobilový priemysel.

Prevažnú časť svojich výrobkov dodáva v rámci Európskej únie.

Cieľom Spoločnosti je zvyšovanie svojho obratu v segmentoch automobilového priemyslu a rozvoj portfólia zákazníkov na svetovej úrovni.

V súčasnosti sú hlavnými zákazníkmi spoločnosti napríklad: Volkswagen Slovakia, s.r.o., Audi AG Nemecko, Magna Steyr Rakúsko a spoločnosti zo skupiny Volkswagen.

Spoločnosť vyrába svoje produkty vo výrobnom závode v Seredi a od r. 2023 spustila sériovú výrobu aj vo svojom novom výrobnom závode v Dolnej Strede. Spoločnosť vynakladá úsilie na zvyšovanie odborných znalostí svojich zamestnancov a tiež kladie dôraz na ochranu a bezpečnosť pri práci.

2. Finančná situácia Spoločnosti

2.1. *Hospodárenie Spoločnosti*

Tržby a výnosy:

Spoločnosť zaznamenala v období rokov 2023 až 2025 ďalší rast čistého obratu. Čistý obrat vzrástol z 29,9 mil. € v roku 2023 na 44,3 mil. € v roku 2024 a následne na 51,7 mil. € v roku 2025. Medziročne v roku 2025 ide o zvýšenie o 16,8 %, pričom za dvojročné obdobie vzrástol čistý obrat približne o 72,8 %.

Výnosy z hospodárskej činnosti rástli miernejším tempom ako čistý obrat, a to zo sumy 47,0 mil. € v roku 2024 na 52,7 mil. € v roku 2025, čo predstavuje medziročný rast o 12,3 %.

Najvýznamnejšou zložkou výnosov zostali tržby z predaja vlastných výrobkov. V roku 2025 dosiahli 50,6 mil. € a tvorili až 97,7 % čistého obratu. V porovnaní s rokom 2024 vzrástli o 25,5 %, čo potvrdzuje pokračujúci prechod spoločnosti na sériovú výrobu s vysokým podielom vlastnej produkcie.

Tržby z predaja služieb a zákazkovej výroby v roku 2025 poklesli na 467 tis. €, teda len 0,9 % čistého obratu. Tento vývoj je konzistentný so zmenou obchodného modelu smerom k sériovej výrobe. Tržby z predaja tovaru ostali v menšom rozsahu, hoci medziročne vzrástli na 703 tis. €.

V roku 2025 sa prejavilo zníženie skladových zásob zásadnejším poklesom zásob vlastných výrobkov vo výške až 1,7 mil. €, čo spolu s poklesom zásob výrobkov a tovaru poukazuje na odbyt časti predchádzajúcej produkcie a optimalizáciu skladových zásob.

Nákladová štruktúra:

Najvýznamnejšou nákladovou položkou zostala spotreba materiálu. V roku 2025 dosiahla 34,7 mil. €, čo predstavuje 67,0 % čistého obratu. V porovnaní s rokom 2024 síce absolútne vzrástla o 9,7 %, avšak jej podiel na čistom obrate sa znížil zo 71,4 % na 67,0 %. Tento vývoj možno hodnotiť ako zlepšenie materiálovej náročnosti výroby oproti roku 2024.

Pozitívne pôsobilo aj rozpustenie opravných položiek k zásobám v sume -249 tis. €, ktoré čiastočne kompenzovalo rast ostatných výrobných nákladov. Naopak, negatívny vplyv mal rast zostatkovej ceny predaného materiálu na 2,5 mil. €.

Náklady na služby v roku 2025 dosiahli 4,7 mil. € a predstavovali 9,1 % čistého obratu. Ich relatívny podiel sa medziročne znížil zo 10,3 %, čo znamená ďalšie zlepšenie nákladovej efektívnosti v tejto oblasti.

Osobné náklady zostali medziročne stabilné, keď vzrástli len o 0,8 % na 6,9 mil. €. Ich podiel na čistom obrate sa znížil z 15,5 % na 13,4 %, čo odráža lepšie využitie výrobných kapacít a vyššiu produktivitu pri rastúcich tržbách.

Odpisy dlhodobého majetku sa v roku 2025 zvýšili na 2,7 mil. €, teda o 9,2 % medziročne. Ich výška naďalej odráža rozsiahle investície do moderných technológií a výrobných kapacít realizované v predchádzajúcich rokoch.

Hospodársky výsledok:

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti sa po strate v roku 2024 výrazne zlepšil a v roku 2025 dosiahol kladnú hodnotu 387 tis. €. Pridaná hodnota vzrástla z 7,7 mil. € na 10,4 mil. €, čo predstavuje medziročný rast o 35,1 % a potvrdzuje zlepšenie prevádzkovej výkonnosti.

Finančná činnosť:

V oblasti finančnej činnosti spoločnosť pokračovala v znižovaní finančných nákladov. Strata z finančnej činnosti klesla z 510 tis. € v roku 2024 na 411 tis. € v roku 2025, čo predstavuje zlepšenie o 19,5 %. Nákladové úroky voči prepojeným účtovným jednotkám sa znížili na 300 tis. € a ostatné nákladové úroky na 93 tis. €. Pokles nákladových úrokov bol spôsobený hlavne vyplácaním časti úverov a pôžičiek.

Výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2025 predstavoval stratu 50 tis. €. V porovnaní so stratou 1,4 mil. € v roku 2024 ide o podstatné zlepšenie, pričom výsledok bol negatívne ovplyvnený najmä finančnými nákladmi a daňovým vplyvom odloženej dane.

Viac informácií – v Tabuľke č.1 – Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu ziskov a strát, ktorá je prílohou tejto Výročnej správy.

2.2. Vývoj majetku a zdrojov jeho krytia spoločnosti

Celkový objem majetku spoločnosti sa v analyzovanom období znížil z 36,0 mil. € v roku 2023 na 34,1 mil. € v roku 2024 a následne na 23,6 mil. € v roku 2025. Medziročný pokles v roku 2025 predstavoval 30,9 %. Vývoj aktív bol sprevádzaný významnou zmenou štruktúry, najmä poklesom obežného majetku a postupným odpisovaním dlhodobého hmotného majetku.

Neobežný majetok

Neobežný majetok sa znížil z 15,4 mil. € v roku 2024 na 12,9 mil. € v roku 2025. Napriek absolútnemu poklesu vzrástol jeho podiel na celkovom majetku na 54,9 %, čo súviselo s výraznejším poklesom obežného majetku.

- Dlhodobý hmotný majetok tvoril rozhodujúcu časť neobežného majetku. V roku 2025 predstavoval 12,9 mil. €, čo je medziročne menej o 16,2 %. Pokles súvisel najmä s odpisovaním a nižšou úrovňou nových investícií.
- Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí dosiahli 12,2 mil. €, teda 51,8 % celkového majetku. Ide stále o najvýznamnejšiu položku aktív spoločnosti.
- Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok poklesol na 27 tis. €, čo potvrdzuje ukončenie hlavnej investičnej fázy a zaradenie rozhodujúcej časti investícií do používania v predchádzajúcich obdobiach.

Obežný majetok

Obežný majetok sa medziročne znížil z 18,0 mil. € na 10,5 mil. €, pričom jeho podiel na aktívach klesol na 44,4 %. Tento vývoj je významný najmä v oblasti zásob, krátkodobých pohľadávok a finančných účtov.

- Zásoby poklesli z 9,8 mil. € na 7,2 mil. €. Najvýraznejší pokles nastal pri tovare a výrobkoch, ktoré sa znížili na 2,7 mil. €, čo zodpovedá odpredaju zásob a optimalizácii skladových stavov.
- Materiálové zásoby dosiahli 4,5 mil. €, medziročne poklesli o 17,2 %, avšak stále tvorili 19,0 % celkového majetku.
- Krátkodobé pohľadávky sa znížili z 6,4 mil. € na 2,8 mil. €. Pokles bol spôsobený najmä znížením pohľadávok z obchodného styku na 2,0 mil. €.
- Čistá hodnota zákazky zostala medziročne relatívne stabilná na úrovni 762 tis. €, čo zodpovedá nižšiemu významu zákazkovej výroby oproti sériovej výrobe.
- Finančné účty sa po dočasnom náraste v roku 2024 výrazne znížili na 5 tis. €. Pri nich je však potrebné podotknúť, že spoločnosť má k dispozícii až 2 mil. € kontokorentný rámec, z ktorého 1,9 mil. € nebolo ku koncu roku využitých, preto si mohla dovoliť tento výrazný pokles stavu na bankových účtoch.

Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie aktív sa znížilo zo 752 tis. € na 172 tis. €. Pokles sa týkal najmä príjmov budúcich období, ktoré dosiahli 149 tis. €.

Viac informácií – v Tabuľke č.2 – Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt – súvaha - Majetok, ktorá je prílohou tejto Výročnej správy.

Vývoj štruktúry vlastného imania a záväzkov

Celková výška pasív spoločnosti sa znížila z 34,1 mil. € v roku 2024 na 23,6 mil. € v roku 2025, čo zodpovedá poklesu na strane aktív a konsolidácii majetkovej a finančnej štruktúry po investičných rokoch.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa medziročne znížilo z 8,4 mil. € na 5,4 mil. €. Jeho podiel na celkových zdrojoch predstavoval 22,8 %. Pokles vlastného imania súvisel najmä so znížením ostatných kapitálových fondov a so stratou bežného účtovného obdobia.

- Základné imanie zostalo nezmenené vo výške 4,4 mil. €.

- Ostatné kapitálové fondy poklesli zo 7,0 mil. € na 4,0 mil. €. Napriek poklesu predstavovali stále významný stabilizačný prvok kapitálovej štruktúry spoločnosti.
- Výsledok hospodárenia z minulých rokov bol záporný a ku koncu roka 2025 dosiahol -3,0 mil. €.
- Výsledok hospodárenia bežného obdobia predstavoval stratu 50 tis. €, čo je výrazné zlepšenie v porovnaní so stratou 1,4 mil. € za rok 2024.

Záväzky

Záväzky sa znížili z 23,4 mil. € v roku 2024 na 16,3 mil. € v roku 2025. Ich podiel na celkových zdrojoch bol 69,1 %, teda zostal približne na úrovni predchádzajúceho roka.

Dlhodobé záväzky

- Dlhodobé záväzky výrazne poklesli z 11,5 mil. € na 5,5 mil. €. Najväčšiu časť tvorili ostatné záväzky voči prepojeným osobám, ktoré sa znížili na 5,5 mil. €.
- Dlhodobé bankové úvery sa znížili na 3,8 mil. €, čo znamená medziročný pokles o 27,3 %.
- Dlhodobé rezervy vzrástli na 120 tis. €, čo však vzhľadom na celkový objem zdrojov predstavuje len 0,5 %.

Krátkodobé záväzky

- Krátkodobé záväzky vzrástli na 5,0 mil. €, teda o 7,3 % medziročne.
- Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám klesli na 5 tis. € a ostatné záväzky z obchodného styku poklesli na 1,2 mil. €.
- Iné záväzky vzrástli na 3,0 mil. €. Pričom tento záväzok je úzko spätý so znížením kapitálových fondov. Rozhodnutie o znížení kapitálových fondov bolo prijaté v r. 2025, avšak k reálnej výplate týchto fondov došlo až r. 2026. Cash flow spoločnosti nebol ohrozený touto výplatou.
- Krátkodobé rezervy klesli na 349 tis. €, zatiaľ čo krátkodobé bankové úvery a výpomoci vzrástli na 1,5 mil. €.

Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia pasív sa znížili na 1,9 mil. €, čo predstavuje 17,9 % pokles oproti roku 2024. Toto zníženie reprezentuje postupné rozpúšťanie prijatých dotácií do výnosov spoločnosti.

Viac finančných informácií je uvedených v Tabuľke č.3 – Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu súvaha – Vlastné imanie a záväzky, ktorá je prílohou tejto Výročnej správy.

2.3. Celkové zhodnotenie finančnej situácie

Spoločnosť v roku 2025 výrazne zvýšila tržby a dosiahla návrat k pozitívnemu výsledku z hospodárskej činnosti. V porovnaní s rokom 2024 sa zlepšila materiálová náročnosť, relatívny podiel služieb aj osobných nákladov na čistom obrate, čo poukazuje na zlepšenie prevádzkovej efektívnosti.

Napriek týmto pozitívnym trendom zostal celkový výsledok hospodárenia po zdanení mierne záporný, predovšetkým v dôsledku finančných nákladov a vplyvu odloženej dane. Výrazné zníženie straty oproti roku 2024 však naznačuje stabilizáciu hospodárenia.

Na strane majetku došlo k poklesu celkových aktív, najmä v oblasti obežného majetku. Pokles zásob a pohľadávok možno hodnotiť ako prejav racionalizácie prevádzkového kapitálu. Zároveň však výrazný pokles finančných účtov znižuje okamžitú likvidnú rezervu spoločnosti, ktorá je však potenciálne suplovaná kontokorentným rámcom až do výšky 2 mil. €.

Kapitálová štruktúra spoločnosti zostáva podporená vlastným imaním a dlhodobými zdrojmi od prepojených osôb, aj keď vlastné imanie medziročne pokleslo. Záväzky sa výrazne znížili, najmä dlhodobé záväzky voči prepojeným osobám a dlhodobé bankové úvery.

Viac finančných informácií je uvedených v Tabuľkách č.1, 2 a 3, ktoré sú prílohou tejto Výročnej správy.

2.4. Prognóza vývoja spoločnosti

Spoločnosť sa v roku 2026 zameria na ďalšiu stabilizáciu hospodárenia, optimalizáciu predajných cien, znižovanie materiálovej náročnosti výroby a efektívne riadenie prevádzkového kapitálu. Vedenie spoločnosti bude pokračovať v opatreniach smerujúcich k posilneniu prevádzkovej profitability, znižovaniu finančných nákladov a postupnému zlepšovaniu celkového hospodárskeho výsledku.

3. Ostatné informácie

3.1. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku za rok 2025.

3.2. Významné riziká a neistoty

Spoločnosť neeviduje žiadne významné riziká, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke formou opravných položiek alebo rezerv. Okrem zvyčajných rizík v tomto odvetví, stále existujú riziká v dôsledku geopolitických rozhodnutí strategických partnerov v automobilovom priemysle.

3.3. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2025

Konateľ spoločnosti Binder Slovakia, s.r.o. navrhuje jedinému spoločníkovi spoločnosti HOBIS AG, aby schválil účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2025 a zároveň rozhodol o preúčtovaní straty vo výške 49 681 € na účet neuhradených strát minulých rokov.

3.4. Iné

Spoločnosť nevynakladala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť nenadobúdala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a ani akcie.

Činnosť Spoločnosti nemá žiadny známy významný negatívny dopad na životné prostredie alebo na zamestnanosť.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Bratislave, 15.05.2026



Binder Slovakia, s.r.o.

Markus Binder

Konateľ

Tabuľka č. 1

Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu ziskov a strát Binder Slovakia, s.r.o.

	2023	Podiel na čistom obrate	2024	Podiel na čistom obrate	Index 2024/2023	2025	Podiel na čistom obrate	Index 2025/2024	Index 2025/2023
Čistý obrat	29.938.325	100,0%	44.270.868	100,0%	1,479	51.726.143	100,0%	1,168	1,728
Výnosy z HČ	32.555.881	108,7%	46.969.709	106,1%	1,443	52.730.546	101,9%	1,123	1,620
Tržby z predaja tovaru	2.240.898	7,5%	489.011	1,1%	0,218	702.883	1,4%	1,437	0,314
Tržby z predaja vlastných výrobkov	16.802.657	56,1%	40.297.784	91,0%	2,398	50.556.353	97,7%	1,255	3,009
Tržby z predaja služieb a zakázková výroba	10.894.770	36,4%	3.484.074	7,9%	0,320	466.907	0,9%	0,134	0,043
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	1.124.368	3,8%	421.195	1,0%	0,375	-1.749.219	-3,4%	-4,153	-1,556
Aktivácia	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Tržby z predaja DNM, DHM, a materiálu	1.285.122	4,3%	1.431.829	3,2%	1,114	2.143.774	4,1%	1,497	1,668
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	208.066	0,7%	845.816	1,9%	4,065	609.848	1,2%	0,721	2,931
Náklady na hospodársku činnosť	32.000.515	106,9%	48.201.661	108,9%	1,506	52.343.407	101,2%	1,086	1,636
Náklady na obstaranie predaného tovaru	2.088.216	7,0%	434.148	1,0%	0,208	457.746	0,9%	1,054	0,219
Spotreba materiálu	17.659.139	59,0%	31.602.708	71,4%	1,790	34.674.661	67,0%	1,097	1,964
Opravné položky k zásobám	0	0,0%	383.463	0,9%	0,000	-248.592	-0,5%	-0,648	0,000
Služby	3.381.688	11,3%	4.563.956	10,3%	1,350	4.682.969	9,1%	1,026	1,385
Osobné náklady	6.179.914	20,6%	6.854.007	15,5%	1,109	6.905.866	13,4%	1,008	1,117
Dane a poplatky	6.004	0,0%	6.593	0,0%	1,098	54.303	0,1%	8,236	9,044
Odpisy	1.126.042	3,8%	2.511.989	5,7%	2,231	2.743.692	5,3%	1,092	2,437
Zostatková cena predaného DHM a predaného materiálu	1.285.039	4,3%	1.430.275	3,2%	1,113	2.494.760	4,8%	1,744	1,941
Ostatné náklady na hosp. činnosť (inde nezaraďené)	274.473	0,9%	414.522	0,9%	1,510	578.002	1,1%	1,394	2,106
Výsledok hospodárenia z HČ	555.366	1,9%	-1.231.952	-2,8%	-2,218	387.139	0,7%	-0,314	0,697
Pridaná hodnota	7.933.650	26,5%	7.707.789	17,4%	0,972	10.410.140	20,1%	1,351	1,312
Výnosy z finančnej činnosti	0	0,0%	4	0,0%	0,000	28	0,0%	7,000	0,000
Výnosové úroky	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Kurzové zisky	0	0,0%	4	0,0%	0,000	28	0,0%	7,000	0,000
Náklady na FČ	694.921	2,3%	510.256	1,2%	0,734	410.682	0,8%	0,805	0,591
Nákladové úroky pre prepojené ÚJ	349.329	1,2%	354.138	0,8%	1,014	300.230	0,6%	0,848	0,859
Ostatné nákladové úroky	143.870	0,5%	139.304	0,3%	0,968	92.715	0,2%	0,666	0,644
Kurzové straty	0	0,0%	57	0,0%	0,000	472	0,0%	8,281	0,000
Ostatné náklady z finančnej činnosti	201.722	0,7%	16.757	0,0%	0,083	17.265	0,0%	1,030	0,086
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-694.921	-2,3%	-510.252	-1,2%	0,734	-410.654	-0,8%	0,805	0,591
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-139.555	-0,5%	-1.742.204	-3,9%	12,484	-23.515	0,0%	0,013	0,168
Daň z príjmov splatná	0	0,0%	3.840	0,0%	0,000	3.840	0,0%	1,000	0,000
daň z príjmov odložená	-10.075	0,0%	-392.935	-0,9%	39,001	22.326	0,0%	-0,057	-2,216
Výsledok hospodárenia po zdanení	-129.480	-0,4%	-1.353.109	-3,1%	10,450	-49.681	-0,1%	0,037	0,384

Tabuľka č. 2 - Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu súvaha – Majetok

Binder Slovakia, s.r.o.

	2023	Podiel na celkovom majetku	2024	Podiel na celkovom majetku	Index 2024/2023	2025	Podiel na celkovom majetku	Index 2025/2024	Index 2025/2023
Spolu majetok	35.974.683	100,0%	34.144.202	100,0%	0,949	23.577.698	100,0%	0,691	0,655
Neobežný majetok	16.409.675	45,6%	15.442.110	45,2%	0,941	12.941.682	54,9%	0,838	0,789
Dlhodobý nehmotný majetok	20.320	0,1%	14.852	0,0%	0,731	9.642	0,0%	0,649	0,475
Software	17.167	0,0%	14.852	0,0%	0,865	9.642	0,0%	0,649	0,562
Obstarávaný nehmotný majetok	3.153	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Dlhodobý hmotný majetok	16.389.355	45,6%	15.427.258	45,2%	0,941	12.932.040	54,8%	0,838	0,789
Stavby	537.660	1,5%	749.016	2,2%	1,393	699.559	3,0%	0,934	1,301
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnut.vení	15.555.077	43,2%	14.546.588	42,6%	0,935	12.205.882	51,8%	0,839	0,785
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	288.928	0,8%	131.654	0,4%	0,456	26.599	0,1%	0,202	0,092
Dlhodobý finančný majetok	0	0,0%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Obežný majetok	19.447.754	54,1%	17.950.383	52,6%	0,923	10.463.752	44,4%	0,583	0,538
Zásoby	9.378.821	26,1%	9.805.705	28,7%	1,046	7.181.232	30,5%	0,732	0,766
Materiál	5.384.905	15,0%	5.409.669	15,8%	1,005	4.481.730	19,0%	0,828	0,832
Tovar a Výrobky	3.993.916	11,1%	4.396.036	12,9%	1,101	2.699.502	11,4%	0,614	0,676
Dlhodobé pohľadávky	84.002	0,2%	476.902	1,4%	5,677	449.380	1,9%	0,942	5,350
Iné pohľadávky	23.717	0,1%	23.682	0,1%	0,999	18.486	0,1%	0,781	0,779
Odlož. daň pohľ.	60.285	0,2%	453.220	1,3%	7,518	430.894	1,8%	0,951	7,148
Krátkodobé pohľadávky	9.836.672	27,3%	6.367.868	18,6%	0,647	2.828.174	12,0%	0,444	0,288
Pohľadávky z obchod. styku voči prepoj. ÚJ	219.598	0,6%	46.306	0,1%	0,211	4.200	0,0%	0,091	0,019
Pohľadávky z obchodného styku	3.095.533	8,6%	5.532.689	16,2%	1,787	2.037.771	8,6%	0,368	0,658
Čistá hodnota zákazky	6.263.496	17,4%	770.417	2,3%	0,123	762.500	3,2%	0,990	0,122
Daňové pohľadávky	223.549	0,6%	0	0,0%	0,000	0	0,0%	0,000	0,000
Iné pohľadávky	34.496	0,1%	18.456	0,1%	0,535	23.703	0,1%	1,284	0,687
Finančné účty	148.259	0,4%	1.299.908	3,8%	8,768	4.966	0,0%	0,004	0,033
Peniaze	615	0,0%	2.307	0,0%	3,751	473	0,0%	0,205	0,769
Účty v bankách	147.644	0,4%	1.297.601	3,8%	8,789	4.493	0,0%	0,003	0,030
Časové rozlíšenie	117.254	0,3%	751.709	2,2%	6,411	172.264	0,7%	0,229	1,469
Náklady budúcich období KD a DD	27.288	0,1%	177.147	0,5%	6,492	22.923	0,1%	0,129	0,840
Príjmy budúcich období	89.966	0,3%	574.562	1,7%	6,386	149.341	0,6%	0,260	1,660

Tabuľka č. 3 - Horizontálna a vertikálna analýza vybraných hodnôt výkazu súvaha – Vlastné imanie a záväzky

Binder Slovakia, s.r.o.

	2023	Podiel na celkovom majetku	2024	Podiel na celkovom majetku	Index 2024/2023	2025	Podiel na celkovom majetku	Index 2025/2024	Index 2025/2023
Spolu vlastné imanie a záväzky	35.974.683	100,0%	34.144.202	100,0%	0,949	23.577.698	100,0%	0,691	0,655
Vlastné imanie	5.787.005	16,1%	8.433.896	24,7%	1,457	5.384.215	22,8%	0,638	0,930
<i>Základné imanie</i>	4.400.000	12,2%	4.400.000	12,9%	1,000	4.400.000	18,7%	1,000	1,000
<i>Ostatné kapitálové fondy</i>	3.000.000	8,3%	7.000.000	20,5%	2,333	4.000.000	17,0%	0,571	1,333
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	47.963	0,1%	47.963	0,1%	1,000	47.963	0,2%	1,000	1,000
<i>Výsledok hospodárenia z minulých rokov</i>	-1.531.478	-4,3%	-1.660.958	-4,9%	1,085	-3.014.067	-12,8%	1,815	1,968
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	-129.480	-0,4%	-1.353.109	-4,0%	10,450	-49.681	-0,2%	0,037	0,384
Záväzky	27.455.595	76,3%	23.393.223	68,5%	0,852	16.291.400	69,1%	0,696	0,593
Dlhodobé záväzky	15.656.361	43,5%	11.481.169	33,6%	0,733	5.513.182	23,4%	0,480	0,352
Ostat. záväzky voči prepojeným osobám - DD	15.645.639	43,5%	11.481.169	33,6%	0,734	5.513.156	23,4%	0,480	0,352
Záväzky zo sociálneho fondu	10.722	0,0%	0	0,0%	0,000	26	0,0%	0,000	0,002
Dlhodobé rezervy	16.458	0,0%	32.533	0,1%	1,977	120.022	0,5%	3,689	7,293
Dlhodobé bankové úvery	6.643.476	18,5%	5.219.796	15,3%	0,786	3.796.116	16,1%	0,727	0,571
Krátkodobé záväzky	3.646.171	10,1%	4.670.026	13,7%	1,281	5.012.466	21,3%	1,073	1,375
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	366.365	1,0%	174.377	0,5%	0,476	5.139	0,0%	0,029	0,014
Ostatné záväzky z obchodného styku	2.702.147	7,5%	3.745.242	11,0%	1,386	1.248.713	5,3%	0,333	0,462
Záväzky voči zamestnancom	335.290	0,9%	321.182	0,9%	0,958	300.982	1,3%	0,937	0,898
Záväzky zo sociálneho poistenia	196.418	0,5%	195.679	0,6%	0,996	189.647	0,8%	0,969	0,966
Daňové záväzky	45.118	0,1%	232.624	0,7%	5,156	266.875	1,1%	1,147	5,915
Iné záväzky	833	0,0%	922	0,0%	1,107	3.001.110	12,7%	3255,000	3602,773
Krátkodobé rezervy	306.729	0,9%	566.019	1,7%	1,845	348.986	1,5%	0,617	1,138
Bankové úvery a výpomoci	1.186.400	3,3%	1.423.680	4,2%	1,200	1.500.628	6,4%	1,054	1,265
Časové rozlíšenie	2.732.083	7,6%	2.317.083	6,8%	0,848	1.902.083	8,1%	0,821	0,696
Výnosy budúcich období KD	415.000	1,2%	415.000	1,2%	1,000	415.000	1,8%	1,000	1,000
Výnosy budúcich období DD	2.317.083	6,4%	1.902.083	5,6%	0,821	1.487.083	6,3%	0,782	0,642

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti Binder Slovakia, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Binder Slovakia, s. r. o., (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítorov (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Levice, 20. 07. 2026

LUMA AUDIT, s.r.o.
Ludanská 12
934 01 LEVICE
Licencia SKAU 260



Ing. Anna Pohánková,
štatutárny audítor,
SKAU 641

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 1 8 7 6 0 7 IČO 3 6 3 5 6 1 0 7 SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 5 do 1 2 2 0 2 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 4 do 1 2 2 0 2 4
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B i n d e r S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P A N E N S K Á

Číslo

8

PSČ

Obec

8 1 1 0 3 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R M e s t s k é h o s ú d u B r a t i s l a v a I I I , O d d
i e l : S r o , V l o ž k a č . : 4 0 4 0 0 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 5 . 0 5 . 2 0 2 6

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 0 9 3 9 5 6 2	2 3 5 7 7 6 9 8		
			7 3 6 1 8 6 4		3 4 1 4 4 2 0 2	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 9 9 5 0 2 9 4	1 2 9 4 1 6 8 2		
			7 0 0 8 6 1 2		1 5 4 4 2 1 1 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 0 6 3 0	9 6 4 2		
			2 0 9 8 8		1 4 8 5 2	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 0 6 3 0	9 6 4 2		
			2 0 9 8 8		1 4 8 5 2	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 9 9 1 9 6 6 4	1 2 9 3 2 0 4 0		
			6 9 8 7 6 2 4		1 5 4 2 7 2 5 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	8 5 5 9 2 0	6 9 9 5 5 9		
			1 5 6 3 6 1		7 4 9 0 1 6	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 8 8 9 5 4 9 1	1 2 2 0 5 8 8 2		
			6 6 8 9 6 0 9		1 4 5 4 6 5 8 8	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 6 8 2 5 3 1 4 1 6 5 4	2 6 5 9 9	1 3 1 6 5 4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 8 1 7 0 0 4	1 0 4 6 3 7 5 2	
			3 5 3 2 5 2		1 7 9 5 0 3 8 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	7 4 9 4 7 4 7	7 1 8 1 2 3 2	
			3 1 3 5 1 5		9 8 0 5 7 0 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 6 1 0 0 3 7	4 4 8 1 7 3 0	
			1 2 8 3 0 7		5 4 0 9 6 6 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 5 5 3 3 9 9	2 3 7 4 7 5 5	
			1 7 8 6 4 4		4 1 2 3 9 7 4
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 3 1 3 1 1	3 2 4 7 4 7	
			6 5 6 4		2 7 2 0 6 2
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 6 1 5 8 3	4 4 9 3 8 0	
			1 2 2 0 3		4 7 6 9 0 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	3 0 6 8 9	1 8 4 8 6	
			1 2 2 0 3		2 3 6 8 2
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	4 3 0 8 9 4	4 3 0 8 9 4	
					4 5 3 2 2 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 8 5 5 7 0 8	2 8 2 8 1 7 4	
			2 7 5 3 4		6 3 6 7 8 6 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 0 6 9 5 0 5	2 0 4 1 9 7 1	
			2 7 5 3 4		5 5 7 8 9 9 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 2 0 0	4 2 0 0	
					4 6 3 0 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 0 6 5 3 0 5	2 0 3 7 7 7 1	
			2 7 5 3 4		5 5 3 2 6 8 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	7 6 2 5 0 0	7 6 2 5 0 0	
					7 7 0 4 1 7
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 3 7 0 3	2 3 7 0 3	
					1 8 4 5 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 9 6 6	4 9 6 6	1 2 9 9 9 0 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 7 3	4 7 3	2 3 0 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 4 9 3	4 4 9 3	1 2 9 7 6 0 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 7 2 2 6 4	1 7 2 2 6 4	7 5 1 7 0 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 2 9 2 3	2 2 9 2 3	1 7 7 1 4 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 4 9 3 4 1	1 4 9 3 4 1	5 7 4 5 6 2

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 3 5 7 7 6 9 8	3 4 1 4 4 2 0 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 3 8 4 2 1 5	8 4 3 3 8 9 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 4 0 0 0 0 0	4 4 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 4 0 0 0 0 0	4 4 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	4 0 0 0 0 0 0	7 0 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 7 9 6 3	4 7 9 6 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 7 9 6 3	4 7 9 6 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 0 1 4 0 6 7	- 1 6 6 0 9 5 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - / 429)	99	- 3 0 1 4 0 6 7	- 1 6 6 0 9 5 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 4 9 6 8 1	- 1 3 5 3 1 0 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 6 2 9 1 4 0 0	2 3 3 9 3 2 2 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 5 1 3 1 8 2	1 1 4 8 1 1 6 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	5 5 1 3 1 5 6	1 1 4 8 1 1 6 9
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 6	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 2 0 0 2 2	3 2 5 3 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 2 0 0 2 2	3 2 5 3 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 7 9 6 1 1 6	5 2 1 9 7 9 6
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 0 1 2 4 6 6	4 6 7 0 0 2 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 2 5 3 8 5 2	3 9 1 9 6 1 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 1 3 9	1 7 4 3 7 7
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 2 4 8 7 1 3	3 7 4 5 2 4 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 0 0 0 0 0 0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 0 0 9 8 2	3 2 1 1 8 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 9 6 4 7	1 9 5 6 7 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 6 6 8 7 5	2 3 2 6 2 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 1 1 0	9 2 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 4 8 9 8 6	5 6 6 0 1 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 5 9 7 0 0	1 9 9 9 9 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 8 9 2 8 6	3 6 6 0 2 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 5 0 0 6 2 8	1 4 2 3 6 8 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 9 0 2 0 8 3	2 3 1 7 0 8 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 4 8 7 0 8 3	1 9 0 2 0 8 3
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 1 5 0 0 0	4 1 5 0 0 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 1 7 2 6 1 4 3	4 4 2 7 0 8 6 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 2 7 3 0 5 4 6	4 6 9 6 9 7 0 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7 0 2 8 8 3	4 8 9 0 1 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	5 0 5 5 6 3 5 3	4 0 2 9 7 7 8 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 6 6 9 0 7	3 4 8 4 0 7 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 7 4 9 2 1 9	4 2 1 1 9 5
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 1 4 3 7 7 4	1 4 3 1 8 2 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 0 9 8 4 8	8 4 5 8 1 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 2 3 4 3 4 0 7	4 8 2 0 1 6 6 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 5 7 7 4 6	4 3 4 1 4 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 4 6 7 4 6 6 1	3 1 6 0 2 7 0 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 2 4 8 5 9 2	3 8 3 4 6 3
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 6 8 2 9 6 9	4 5 6 3 9 5 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 9 0 5 8 6 6	6 8 5 4 0 0 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 7 2 4 7 3 5	4 6 1 2 7 7 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 7 1 3 9 8 1	1 7 1 9 6 7 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 6 7 1 5 0	5 2 1 5 5 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 4 3 0 3	6 5 9 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 7 4 3 6 9 2	2 5 1 1 9 8 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 6 1 2 0 3 8	2 5 0 1 9 8 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	1 3 1 6 5 4	1 0 0 0 0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 4 9 4 7 6 0	1 4 3 0 2 7 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	9 5 5	1 8 4 2 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 7 7 0 4 7	3 9 6 0 9 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 8 7 1 3 9	- 1 2 3 1 9 5 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 0 4 1 0 1 4 0	7 7 0 7 7 8 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 8	4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 8	4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 1 0 6 8 2	5 1 0 2 5 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 9 2 9 4 5	4 9 3 4 4 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 0 0 2 3 0	3 5 4 1 3 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 2 7 1 5	1 3 9 3 0 4
O.	Kurzové straty (563)	52	4 7 2	5 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 7 2 6 5	1 6 7 5 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 1 0 6 5 4	- 5 1 0 2 5 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 3 5 1 5	- 1 7 4 2 2 0 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 6 1 6 6	- 3 8 9 0 9 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 8 4 0	3 8 4 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 2 3 2 6	- 3 9 2 9 3 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 4 9 6 8 1	- 1 3 5 3 1 0 9

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola vznikla 28.04.2006. Spoločnosť sídli na Panenskej 8, 811 03 Bratislava, Slovenská republika.

Miestom podnikania spoločnosti sú jej nasledovné prevádzky:

1. Priemyselná 4, 926 01 Sered'
2. Galantská 592, 925 63 Dolná Streda

Hlavným predmetom činnosti je:

1. konštrukcia súčiastok z kovov a plastov,
2. výroba súčiastok a produktov z kovu

Spoločnosť je nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 13.08.2025.

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

Účtovná jednotka je 100 % dcérskou spoločnosťou spoločnosti: Hobis AG, Industriestrasse 12, Gams 9473, Švajčiarsko, ktorá nemá povinnosť podľa Švajčiarskych predpisov zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku, preto ju ani nezostavuje.

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	208	200
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	203	225
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	2.6	50 -16,67 %	rovnomerný odpis

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.

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

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	14 -20	7,14 -5 %	rovnomerné odpisy
Stroje, prístroje a zariadenia	4.20	25 -5 %	rovnomerné odpisy
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerné odpisy
Inventár	4.20	-25,05	rovnomerné odpisy

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

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávací 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob (prispôbte podľa skutočnosť). Správna réžia a odfytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

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.

Závázky

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

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

Rezervy

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervy na odchodné, rezervy na očakávané dobropisy a zníženia cien svojich výrobkov a tovarov, rezervy na nevyfakturované dodávky.

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.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovanom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

Výnosy

Tržby za vlastné výkony 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.

Finančný/operatívny lízing

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

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo 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.

Dotácie

Na investíciu do inovatívnej výrobnéj linky v Dolnej Strede Spoločnosti poskytlo MD SR nenávratnú dotáciu vo výške 2 905 000 €, ktorá sa časovo rozlišuje na 7 rokov podľa účtovného odpisovania tejto technológie.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	57 240	0	0	0	0	0	57 240
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-26 610	0	0	0	0	0	-26 610
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	30 630	0	0	0	0	0	30 630
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	42 388	0	0	0	0	0	42 388
Prírastky	0	5 210	0	0	0	0	0	5 210
Úbytky	0	-26 610	0	0	0	0	0	-26 610
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	20 988	0	0	0	0	0	20 988
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	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 ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	14 852	0	0	0	0	0	14 852
Stav na konci ÚO	0	9 642	0	0	0	0	0	9 642

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	54 087	0	0	0	3 153	0	57 240
Prírastky	0	3 153	0	0	0	0	0	3 153
Úbytky	0	0	0	0	0	-3 153	0	-3 153
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	57 240	0	0	0	0	0	57 240
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	36 920	0	0	0	0	0	36 920
Prírastky	0	5 468	0	0	0	0	0	5 468
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0

Stav na konci ÚO	0	42 388	0	0	0	0	0	42 388
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	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 ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	17 167	0	0	0	3 153	0	20 320
Stav na konci ÚO	0	14 852	0	0	0	0	0	14 852

V priebehu ÚO neboli do obstarávacej ceny nehmotného majetku zahrnuté úroky z pôžičky poskytnutej na obstaranie .

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	848 171	18 686 576	0	0	0	141 654	0	19 676 401
Prírastky	0	7 749	208 915	0	0	0	243 264	0	459 928
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-216 665	0	-216 665
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	855 920	18 895 491	0	0	0	168 253	0	19 919 664
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	99 155	4 139 988	0	0	0	0	0	4 239 143
Prírastky	0	57 206	2 549 621	0	0	0	0	0	2 606 827
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	156 361	6 689 609	0	0	0	0	0	6 845 970
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO							10 000		10 000
Prírastky							131 654		131 654
Úbytky							0		0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	141 654	0	141 654
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	749 016	14 546 588	0	0	0	131 654	0	15 427 258
Stav na konci ÚO	0	699 559	12 205 882	0	0	0	26 599	0	12 932 040

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	580 059	17 255 299	0	0	0	288 928	7 690	18 131 976
Prírastky	0	268 112	1 431 277	0	0	0	1 552 114	0	3 251 503
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-1 699 389	-7 690	-1 707 079
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	848 171	18 686 576	0	0	0	141 653	0	19 676 400
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	42 399	1 700 222	0	0	0	0	0	1 742 621
Prírastky	0	56 755	2 439 766	0	0	0	0	0	2 496 521
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	99 154	4 139 988	0	0	0	0	0	4 239 142
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO							0		0
Prírastky							10 000		10 000
Úbytky							0		0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	10 000	0	10 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	537 660	15 555 077	0	0	0	288 928	7 690	16 389 355
Stav na konci ÚO	0	749 017	14 546 588	0	0	0	131 653	0	15 427 258

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie - brutto
Záložné právo k Výrobná linka s 2 vetvami (pozdĺžne nosníky zadné a predné) na výrobu pozdĺžnych nosníkov, výr. číslo: MBHB-2101, Rok výroby: 2023 v prospech Ministerstva dopravy Slovenskej republiky (NCRzp: 9837/2024)	8 300 000
Záložné právo ku všetkému dlhodobému majetku v prospech Československej obchodnej banky, a.s. na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam č. 0875/23/46137 a 0876/23/46137	19 063 745

Spoločnosť vytvorila 100 % opravnú položku vo výške 141 654 € k strojovému zariadeniu Krupp evidovaného na účte 042 z dôvodu dlhodobého neuvedenia zariadenia do prevádzky. Spoločnosť zvažuje možnosti využitia zariadenia.

ZÁSOBY

Vývoj opravnej položky v priebehu ÚO je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ÚO
Materiál	383 271	128 307	383 271		128 307
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0		0
Výrobky	189 617	166 329	177 302		178 644
Zvieratá	0	0	0		0
Tovar	192	6 372	0		6 564
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0		0
Zásoby spolu	573 080	301 008	560 573	0	313 515

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie - brutto
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky, a.s.	7 494 747

ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy zo zákazkovej výroby	252 270	3 423 206

Zákazková výroba sa oceňuje podľa stupňa dokončenia, ktorý Spoločnosť vyčísluje na základe pomeru skutočne vynaložených nákladov a plánovaných nákladov na zákazku.

Hodnota zákazkovej výroby - nedofakturovanej/nedokončenej ku konu roka	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného ÚO
Suma nákladov	52 920	286 666
Suma výnosov	194 378	762 500
Zisk/strata	141 458	475 834
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

POHLADÁVKY

Medzi najvýznamnejšie položky pohľadávok Spoločnosti patria ostatné pohľadávky z obchodného styku.

Vývoj opravnej položky v priebehu ÚO je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ÚO
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	31 775	27 534	31 775	0	27 534
Iné pohľadávky	7 007	5 196	0	0	12 203
Pohľadávky spolu	38 782	32 730	31 775	0	39 737

Dôvod pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam bola ich veková štruktúra.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	30 689	0	30 689
Dlhodobé pohľadávky spolu	30 689	0	30 689
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 200	0	4 200
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 065 305	0	2 065 305
Iné pohľadávky	23 703	0	23 703
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 093 208	0	2 093 208

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti o odloženej dani nižšie.

Informácie záložných právach týkajúcich sa pohľadávok

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech ČSOB, a.s.	x	2 069 504

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	473	2 307
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 493	1 297 601
Spolu	4 966	1 299 908

Spoločnosť má k dispozícii kontokorentný úver, ktorý môže čerpať do výšky 2 000 000 €. Tento rámec k 31.12. bol čerpaný spoločnosťou len čiastočne vo výške 76 948 €.

Na aktívny zostatok na bankovom účte v ČSOB, a.s. je zriadené zmluvné založené právo v prospech ČSOB, a.s. a kryje záväzky z spoločnosti z úverov poskytnutých ČSOB, a.s. Ku koncu bežného účtovného obdobia predstavuje aktívny zostatok na tomto účte 500 €.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 923	177 147
poistenie	1 322	104 688
licencie a iné náklady	21 601	72 459
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	149 341	574 562
Nevyfakturované výnosy-tržby	33 923	103 551
Nevyfakturovaný výnos-náhrada škody	0	334 766
Nevyfakturované dobropisy dodávateľov na dodatočné zľavy z nakúpeného materiálu	115 418	136 244

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí peňažný vklad vo výške 4 400 000 EUR jediného spoločníka HOBIS AG, Švajčiarsko. Spoločnosť v roku 2023 vytvorila ostatný kapitálový fond z príspevku jediného spoločníka HOBIS AG vo výške 3 000 000 € a v r. 2024 ho navýšila o 4 000 000 € na celkovú sumu 7 000 000 €. V roku 2025 spoločník rozhodol o vrátení časti kapitálového príspevku vo výške 3 000 000 €. Táto suma bola zúčtovaná v r. 2025 ako poníženie kapitálového fondu a zároveň ako záväzok voči spoločníkovi, ktorému táto suma bola vyplatená až v roku 2026.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1 353 109
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 353 109
Spolu	-1 353 109

Stratu za rok bežné účtovné obdobie spoločnosť navrhuje preúčtovať na účet neuhradených strát minulých rokov

REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	32 533	87 489	0	0	120 022
Rezerva na odchodné - dlhodobá časť	32 533	87 489	0	0	120 022
Krátkodobé rezervy, z toho:	566 019	348 986	-566 019	0	348 986
nevyčerpané dovolenky	199 992	159 700	-199 992		159 700
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	0	15 853	0		15 853
audit	13 520	4 600	-13 520		4 600
náhrady škôd	0	63 355			63 355
účtovnú závierku	5 000	15 000	-5 000		15 000
inšpektorát práce	0	33 000			33 000
očakávané odberateľské dobropisy	308 783	46 776	-308 783		46 776
iné	38 724	10 702	-38 724		10 702

Krátkodobé rezervy použije spoločnosť v nasledujúcom roku.

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 458	16 075	0	0	32 533
Rezerva na odchodné	16 458	16 075	0	0	32 533
Krátkodobé rezervy, z toho:	306 729	566 019	-306 729	0	566 019
nevyčerpané dovolenky	211 835	199 992	-211 835		199 992
audit	15 000	13 520	-15 000		13 520
účtovnú závierku	15 000	5 000	-15 000		5 000
úhradu na konto GB	40 065	0	-40 065		0
očakávané odberateľské dobropisy	19 829	308 783	-19 829		308 783
iné	5 000	38 724	-5 000		38 724

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti ku koncu bežného účtovného obdobia:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 139	5 139	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 248 713	1 248 713	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 513 156	3 000 000	0	5 513 156
Záväzky voči zamestnancom	300 982	300 982	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	189 647	189 647	0	0
Daňové záväzky a dotácie	266 875	266 875	0	0
Iné záväzky	1 110	1 110	0	0
Spolu	10 525 622	5 012 466	0	5 513 156

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti ku koncu predchádzajúceho účtovného obdobia:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	174 377	174 377	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 745 242	3 745 242	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 481 169	0	0	11 481 169
Záväzky voči zamestnancom	321 182	321 182	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	195 679	195 679	0	0
Daňové záväzky a dotácie	232 624	232 624	0	0
Iné záväzky	922	922	0	0
Spolu	16 151 195	4 670 026	0	11 481 169

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	513 968	508 344
Záväzky v lehote splatnosti	10 011 654	15 642 851
Spolu	10 525 622	16 151 195

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	10 721
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	65 476	63 466
Tvorba sociálneho fondu spolu	65 476	63 466
Čerpanie sociálneho fondu	65 450	74 187
Konečný zostatok sociálneho fondu	26	0

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

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	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 bankové úvery						
ČSOB, a.s.-0222/22/46137	EUR	1M Euribor +1,5 %	20.08.2029		3 361 036	4 621 516
ČSOB, a.s.-0221/22/46137	EUR	1M Euribor +1,5 %	20.08.2029		435 080	598 280
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB, a.s.-0221/22/46137	EUR	1M Euribor +1,5 %			163 200	163 200
ČSOB, a.s. - kontokorent	EUR	1M Euribor +1,5 %	3-mes. vyp.leh.		76 948	0
ČSOB, a.s.-0222/22/46137	EUR	1M Euribor +1,5 %			1 260 480	1 260 480

Úvery od ČSOB, a.s. sú zabezpečené záložnými právami na všetky hnutelné veci, pohľadávky a peniaze na bankových účtoch našej spoločnosti – ich hodnoty boli už popísané vyššie v poznámkach.

Časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do 12 mesiacov odo dňa vykázania v tejto účtovnej závierke – je vedená ako krátkodobá časť dlhodobých bankových úverov.

Úverový rámec na kontokorentný úver je vo výške 2 000 000 €, pričom k 31.12. bol čerpaný tento úver len čiastočne vo výške 76948 €.

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						
HOBIS AG, (CH)	EUR	4,5%	2030		3 050 000	3 950 000
Karl Binder GmbH (DE)	EUR	2,0%	2030		0	5 000 000
InnoTec, s.r.o. (SK)	EUR	4,5%	2030		2 187 310	2 187 310

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	1 423 680	76 948	0
od 1 do 5 rokov	3 796 116	-	0
nad 5 rokov	0	-	0

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 487 083	1 902 083
dotácia MD SR na výrobnú linku v DS	1 487 083	1 902 083
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	415 000	415 000
dotácia MD SR na výrobnú linku v DS	415 000	415 000

DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-23 515	x	x	-1 742 204	x	x
teoretická daň	x	-5 644	24%	x	-365 863	21%
Daňovo neuznané náklady	828 099	198 744	-845%	1 169 070	245 505	-14%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 232 980	-295 915	1258%	-615 877	-129 334	7%
Spolu	-428 396	-102 815	437%	-1 189 011	-249 692	14%
Splatná daň z príjmov	x	3 840	-16%	x	3 840	0%
Daň z príjmov vyberaná zrážkou	x	0	19%	x	0	19%
Odložená daň z príjmov	x	22 326	-95%	x	-392 935	23%
Celková daň z príjmov	x	26 166	-111%	x	-389 095	22%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-679 443,00	-76 795,00
odpočítateľné (+)	494 906,00	621 862,00
zdaniteľné (-)	-1 174 349,00	-698 657,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	859 181,00	777 002,00
odpočítateľné (+)	859 181,00	777 002,00
zdaniteľné (-)	0,00	0,00
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)	1 615 656,00	1 188 210,00
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú (-)	0,00	0,00
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	712 738,00	620 898,00
Uplatnená daňová pohľadávka	0,00	0,00
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	259 518,00	-167 678,00
Zaučtovaná do vlastného imania	0,00	0,00
Odložený daňový záväzok	-281 844,00	-167 678,00
Zmena odloženého daňového záväzku	-114 166,00	0,00
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	-281 844,00	560 613,00
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 24 %.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
Slovensko	0	80
Zahraničie	702 883	488 931
Tovar SPOLU	702 883	489 011
Výrobky		
Slovensko	31 049 002	24 774 315
Zahraničie	19 507 351	15 523 469
Výrobky SPOLU	50 556 353	40 297 784
Služby		
Slovensko-služby	7 922	9 829
Zahraničie-služby	206 715	51 039
Zahraničie-zákazková výroba	252 270	3 423 206
Služby a zákazková výroba SPOLU	466 907	3 484 074
Tržby spolu	51 726 143	44 270 869

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	2 553 399	4 313 592	3 872 779	-1 760 193	440 813
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 553 399	4 313 592	3 872 779	-1 760 193	440 813
Manká a škody	X	X	X	81 563	17 579
Reprezentačné	X	X	X	0	0
Dary	X	X	X	0	0
Iné	X	X	X	-70 589	-37 197
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-1 749 219	421 195

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	609 848	845 816
dotácia na výrobnú linku v DS	415 000	415 000
náhrada škôd	118 488	379 137
ostatné	76 360	51 679
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	28	4
Kurzové zisky, z toho:	28	4
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	6 905 866	6 854 007
Hrubé mzdy	4 724 735	4 612 779
Zdravotné a sociálne poistenie	1 713 981	1 719 672
Iné sociálne náklady	467 150	521 556

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 682 969	4 563 956
Nájomné hala a zariadenia	1 496 368	1 390 919
Poradenstvo-organizačné, daňové, účtovné, mzdové	267 717	253 742
Programátorské práce IT	58 094	71 740
Personálny lízing	16 609	24 220
Prenájom kontajnera a vývoz odpadu	202 084	155 737
Preprava	298 829	512 155
Softvér	93 088	98 620
Sortírovanie, testovanie, úprava nástrojov a pod.	1 132 388	995 526
Opravy-stroje a zariadenia	674 467	387 705
Ostatné	443 325	673 592

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	577 047	396 096
Pokuty	50 086	3 364
Odpis pohľadávok	0	0
Poistenia	187 079	181 178
Náhrady škôd partnerom	190 967	151 894
Ostatné	148 915	59 660
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	410 682	510 256
nákladové úroky	392 945	493 442
bankové poplatky	17 265	16 757
Kurzové straty, z toho:	472	57
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 264	20 549
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 264	20 549
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky, služby a materiály	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	Tržby za výrobky	31 049 002	24 774 314
	Tržby za služby	7 922	9 829
	Tržby za tovary	0	80
Spolu		31 056 924	24 784 223
Zahraničie-prevažne EU	Tržby za výrobky	19 507 351	15 523 469
	Tržby za služby	206 715	51 039
	Tržby za tovary	702 883	488 931
	Zákazková výroba	252 270	3 423 206
Spolu		20 669 219	19 486 645
Čistý obrat spolu		51 726 143	44 270 868

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmieneny majetok

Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nevyčerpaná časť kontokorentného úveru ČSOB	1 923 052	2 000 000
Nevyčerpané časti rámcových úverov od prepojených účtovných jednotiek	812 690	10 812 690
Nástroje zmluvných partnerov v úschove spoločnosti	46 889 548	46 629 361
Záložené hnuťelné veci v prospech ČSOB a MD SR	19 063 745	0
Záložené zásoby v prospech ČSOB	7 494 747	0
Záložené peniaze na bankových účtoch ČSOB v prospech ČSOB	500	0
Záložené pohľadávky z obchodného styku v prospech ČSOB	2 069 504	0

Iné podmienené záväzky a pohľadávky Spoločnosť neeviduje.

Ostatné finančné povinnosti

žiadne

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Karl Binder GmbH	Nákup dlhodobého hmotného majetku	8 910	363 061
Karl Binder GmbH	Náklady na materiál	13 357	31 544
Karl Binder GmbH	Náklady na služby	287 699	213 884
Karl Binder GmbH	Úrokové náklady	24 384	100 274
Karl Binder GmbH	Tržby za výrobky	118 769	118 632
Karl Binder GmbH	Tržby za služby	17 796	352 344
Karl Binder GmbH	Tržby za tovar	4 580	2 353
Karl Binder GmbH	Tržby za materiál	32 285	0
Karl Binder GmbH	Pohľadávky z obchodného styku	3 839	46 306
Karl Binder GmbH	Závazky z pôžičiek a z úrokov	0	5 100 274
Karl Binder GmbH	Závazky z obchodného styku	5 102	116 793
Karl Binder GmbH	Suma prijatých pôžičiek	0	0
Karl Binder GmbH	Suma splatených pôžičiek	5 000 000	0
Binder Technologie GmbH	Úrokové náklady	0	10 279
Binder Technologie GmbH	Výnosy zo služieb a refakturácií	17 796	17 578
Binder Technologie GmbH	Suma splatených pôžičiek	0	700 000
Hobis AG	Úrokové náklady	177 417	187 514
Hobis AG	Závazky z pôžičiek a z úrokov	3 227 417	4 137 514
Hobis AG	Závazok z výplaty kapitálových fondov	3 000 000	0
Hobis AG	Suma splatených pôžičiek	900 000	4 000 000
Hobis AG	Suma vkladu do ostatných kapitálových fondov	0	4 000 000
InnoTEC spol. s r.o.	Náklady na materiál	3 471	625 443
InnoTEC spol. s r.o.	Náklady na služby	731 061	625 443
InnoTEC spol. s r.o.	Výnosy zo služieb	293	580
InnoTEC spol. s r.o.	Úrokové náklady	98 429	56 071
InnoTEC spol. s r.o.	Závazky z pôžičiek a z úrokov	2 285 739	2 243 381
InnoTEC spol. s r.o.	Závazky z obchodného styku	0	57 532
InnoTEC spol. s r.o.	Pohľadávky z obchodného styku	360	0
VM Telecom, s.r.o.	Nákup materiálu	71	142
VM Telecom, s.r.o.	Náklady na služby	6 495	7 742
VM Telecom, s.r.o.	Závazky z obchodného styku	37	52

Transakcie s klúčovým manažmentom

Klúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené poskytovať služby vo verejnom záujme - ÚJ nemá náplň.

IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 400 000	0	0	0	4 400 000
Ostatné kapitálové fondy	7 000 000	0	3 000 000	0	4 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	47 963	0	0	0	47 963
Neuhradená strata minulých rokov	-1 660 958			-1 353 109	-3 014 067
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	-1 353 109	-49 681	0	1 353 109	-49 681
Spolu	8 433 896	-49 681	3 000 000	0	5 384 215

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 400 000	0	0	0	4 400 000
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000	4 000 000	0	0	7 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	47 963	0	0	0	47 963
Nerozdelený zisk minulých rokov	896 706	0	0	-896 706	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 428 184	0	0	767 226	-1 660 958
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	-129 480	-1 353 109	0	129 480	-1 353 109
Spolu	5 787 005	2 646 891	0	0	8 433 896

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-23 515	-1 742 204
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1. až A1.13./	+/-	2 668 601	2 411 137
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	2 612 038	2 501 989
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	87 489	16 075
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-126 956	449 086
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-260 776	-1 049 455
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	392 945	493 442
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	+/-	-36 139	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	3 719 631	3 529 813
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	3 970 111	3 450 412
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-2 874 953	926 944
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	2 624 473	-847 543
A*	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./		6 364 717	4 198 746
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-92 715	-149 583
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		6 272 002	4 049 163
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. až A.9./		6 272 002	4 049 163
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-243 264	-1 552 114
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-243 264	-1 552 114
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./	+/-	0	4 000 000
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		4 000 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./	+/-	-7 323 680	-5 345 400
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	-	-1 423 680	-1 186 400
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	0	541 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-5 900 000	-4 700 000
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-7 323 680	-1 345 400
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-1 294 942	1 151 649
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku ÚO	+/-	1 299 908	148 259
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci ÚO pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	4 966	1 299 908
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 ÚO, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	4 966	1 299 908