

Poznámky k účtovnej závierke

Zostavenej ku dňu 31.12.2025

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1.Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona R SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

2. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Lentimex s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 7.5.1997. Do obchodného registra bola zapísaná 7.5.1997 (Obchodné register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro., Vložka 14621/B).

3.Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb, nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ a za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/.

4. Počet zamestnancov

Organizačná štruktúra Spoločnosti pozostáva z obchodných divízií, z finančného odboru, a zo sekretariátu konateľa.

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	11
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5.Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti 03.10.2025.

6.Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2024 - spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024, Výročnou správou bola zostavená a zaslaná elektronicky cez portál Finančnej správy dňa 18.11.2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

Štatutárny orgán tvoria dvaja konatelia. V mene spoločnosti konajú a podpisujú konatelia, každý samostatne.

Konatelia Ing. Ivan Propper
 Ing. Martin Liptaj

Spoločníci Ing. Ivan Propper
 Ing. Martin Liptaj

Výška vkladu každého spoločníka je nasledovná :

Spoločník : Ing.Ivan Propper , vklad 1 186 683 Eur a Ing. Spoločník :Martin Liptaj ,vklad 638 983 Eur.

Spolu základné imanie činí 1 825 666 Eur k účtovnej závierke k 31.12.2025.

B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1.Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného investičného majetku a dlhodobého hmotného investičného majetku (ďalej DHIM) od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách č.1 a č.2.

Spoločnosť v roku 2025 zaradila na účtoch DHIM, majetok vo výške 77 533,04 Eur (kúpou nového majetku) a z účtu Obstarania DHIM (z roku 2024) zaradila majetok vo výške 616 281,33 Eur .Spoločnosť vyradila majetok vo výške 16 666,67 Eur (odpredajom majetku) a z účtu obstarania majetku vyradila DHIM vo výške 51 000 Eur (odpredajom majetku). Čiastka 250 702 Eur zostáva na účte Obstarania DHIM .

Účtovné odpisy DHIM k 31.12.2025 vykazuje spoločnosť vo výške 15 Eur a daňové odpisy DHIM k 31.12.2025 vo výške 92 535,86 Eur. Rozdiel 92 520,86 Eur k 31.12.2025 spoločnosť vykazuje ako odpočítateľnú položku k základu dane za rok 2025 .

Z rozdielu účtovnej zostatkovej ceny a daňovej zostatkovej ceny odpisovaného majetku roku 2025 ,a ktorý voči predchádzajúcemu obdobiu roku 2024 - vykazuje hodnotu 91 673,45Eur, spoločnosť o týchto rozdieloch účtuje v Odložených daniach roku 2025, sadzbou 24% , vo výške 22 001,63 Eur ako odložený daňový záväzok na Uč.481.

Časť B. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	205 786	40 447	430 665			10 620	920 084		1 607 602
Prírastky	282 808	333 473	77 533				344 864		1 038 678
Úbytky			16 667				1 014 246		1 030 913
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	488 594	373 920	491 531			10 620	250 702		1 615 367
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 337	292 536			9 518			332 391
Prírastky		4	11						15
Úbytky			16 667						16 667
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		30 341	275 880			9 518			315 739
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia				-					
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	205 786	10 110	138 129			1 102	920 084		1 275 211
Stav na konci účtovného obdobia	488 594	343 579	215 651			1 102	250 702		1 299 628

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	205 786	40 447	430 665			10 620	38 900		726 418
Prírastky							881 184		881 184
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	205 786	40 447	430 665			10 620	920 084		1 607 602
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 315	211 508			8 987			248 810
Prírastky		2 022	81 028			531			83 581
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		30 337	292 536			9 518			332 391
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-						
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	205 786	12 132	219 157			1 633	38 900		477 608
Stav na konci účtovného obdobia	205 786	10 110	138 129			1 102	920 084		1 275 211

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľke č.1 a č.2.

Informácie k časti B. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku - Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2025								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podiel. CP a podiely v spoločnosti s podst.	Podielové CP a podiely v DÚJ	Pôžičky ostatné	Podielové CP a podiely v DÚJ	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Poskytnuté predda v-ky na DFM	
A	b	A	b	A	b	A	b	A	b
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 299 065		39 239						25 338 304
Prírastky, ocenenie	1 895 330								1 895 330
Úbytky, ocenenie			29 762						29 762
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27 194 395		9 477						27 203 872
Opravná položka									
Stav na zač. ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
Stav na začiatku ÚO	25 299 065		39 239						25 338 304
Stav na konci ÚO	27 194 395		9 477						27 203 872

Spoločnosť ku dňu 31.12.2025 vykonala precenenie dlhodobého finančného majetku v jednotlivých spoločnostiach - s podielom nad 10% (okrem spoločností, ktoré sú Mikro účtovnými jednotkami), v ktorých vlastní obchodné podiely. Precenenie je vykonané prepočtom hodnôt (príslušným percentom) na Vlastnom imaní vlastníacej spoločnosti.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2024								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podiel. CP a podiely v spoločnosti s podst.	Podielové CP a podiely v DÚJ	Pôžičky ostatné	Podielové CP a podiely v DÚJ	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Poskytnuté predda v-ky na DFM	
A	b	A	b	A	b	A	b	A	b
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 784 959		39 239						27 824 198
Prírastky, ocenenie	1 587 451								1 587 451
Úbytky, ocenenie	4 073 344								4 073 344
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	25 299 065		39 239						25 338 304
Opravná položka									
Stav na zač. ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
Stav na začiatku ÚO	27 784 959		39 239						27 824 198
Stav na konci ÚO	25 299 065		39 239						25 338 304

Výška vlastného imania k 31. decembru 2025 , Výsledku hospodárenia a Účtovná hodnota výšky finančného majetku v spoločnostiach s podielovým vplyvom (nad 10%) s prepočtom (metóda Vlastného imania) za účtovné obdobie 2025 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti B. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	IČO	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Podiely v účtovných jednotkách					
PHS Strojárne a.s., Hliník n/Hronom	100	35913495	3 541 502	99 446	3 541 502
Hotel Yasmin s.r.o. Košice	100	35957697	159 033	6 698	159 033
Lentimex Development a.s. Bratislava	100	36848689	763 665	-75 537	960 815
HG Hotels,a.s.,Bratislava	100	47421886	17 707 579	17 871	19 225 089
Capri a.s.,Bratislava	100	35719176	522 881	-2 133	882 872
Promenáda a.s. Košice	51	35908467	4 745 263	285 029	2 420 084
Lentimex Ukraine	100	54088674	3 876	-450	5 000
Dlhodobý finančný majetok spolu (časť FM s podiel.vplyv Uč.061,063)	x	x	x	X	27 194 395

***Poznámka :** konečná hodnota DFM vykazuje výšku **27 203 872 Eur**. Účtovná hodnota výšky finančného majetku v spoločnostiach s podielovým vplyvom (do 10%)- je vo výške 9 477 Eur – spoločnosť VADAN a.s., IČO 00591297.

3. Tovar

Spoločnosť má v majetku zásoby k 31.12.2025 vo výške **5 633 826 Eur**.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	312 010	391 025
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	31 990 623	29 734 042
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 302 633	30 125 067
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov- odložená daňová pohľadávka	0	156 961
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	156 961

Vývoj vekovej štruktúry pohľadávok v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti B. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Iné pohľadávky- odl.daň.pohľadavka	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Pohľadávky z obchodného styku(-oprávky k pohl.)	25 026 914	312 010	25 338 924
Pohľadávky voči prepojeným spol.	3 616 843		3 616 843
Pohľadávky v rámci podiel.účasť	1 402 152		1 402 152
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Ostatné pohľad.voči prepoj.osobám	864 811		864 811
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	1 079 903		1 079 903
Krátkodobé pohľadávky spolu	31 990 623	312 010	32 302 633

5.Finančné účty

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

Informácie k časti B. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	366	317
Bežné bankové účty	814 665	328 849
Spolu	815 031	329 166

6.Časové rozlíšenie

Spoločnosť v roku 2025 tvorila Krátkodobé náklady budúcich období vo výške 18 305 Eur a zároveň rozpustila Krátkodobé náklady budúcich období vo výške 15 900 Eur.

Prehľad obsahuje nasledovná tabuľka:

Informácie k časti B. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 305	15 900
HP,PZP, poistenie hnutel.majetku	17 259	14 409
ostatne	1 046	1 491
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Informácie k časti C. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku v roku 2024

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	871 761
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu – 5%	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	871 761
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	871 761

Riadne valné zhromaždenie spoločnosti Lentimex spol.s r.o. , konané dňa 03.10.2025 rozhodlo ,že čistý zisk spoločnosti za rok 2024 vo výške 871 761, Eur ,bude rozdelený – vid' Tab.č.1.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie k 31.12.2024 je uvedený v tabuľke č.1

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 706	9 610	8 687		43 629
Rezerva na audit	8 500	8 700	8 500		8 700
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	26 071	0	187		25 884
Rezerva na sociálne odvody	8 135	910	0		9 045

Krátkodobé rezervy Spoločnosti v roku 2025 : zmena stavu rezerv na nevyčerpanú dovolenku je vo výške - 186,66 Eur a na zmena stavu rezervy na sociálne odvody vo výške 909,85 Eur, zároveň bola vytvorená (2025) a rozpustená (2024) rezerva na Audit .

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2024 je uvedený v tabuľke č.2

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 542	44 542	44 542		42 706
Rezerva na audit	7 800	8 500	7 800		8 500
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	27 725	26 071	27 725		26 071
Rezerva na sociálne odvody	8 517	8 135	8 517		8 135

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (r.102 ar.122 Súvahy) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	309 006	389 022
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	32 266 739	31 150 516
Krátkodobé záväzky spolu	32 575 745	31 539 538
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 265 290	11 987 986
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	13 265 290	11 987 986

Spoločnosť splácala formou leasingu v roku 2025 majetok - osobné automobily. Celková hodnota na účte Leasingu je k 31.12.2025 vo výške 44 680,36 Eur, z toho krátkodobá časť leasingu predstavuje sumu 39 674,80 Eur.

Výška budúcich platieb leasingu je rozdelená na istinu, finančný náklad a DPH. Podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	32 809	3 642		44 470	22 965	
Finančný náklad	1 489	523		8 086	2 320	
DPH	5 377	840		5 616	1 461	

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		71
Odpočítateľné (ZC majetku)		
zdaniteľné		71
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné (nezapl.záv.nad 365 dní)		2 738
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	24	21
2.Odložená daňová pohľadávka -Celkom 2024		156 961
Uplatnená daňová pohľadávka- rozpustenie	-254 842	- 45 401
Odlož.daň.pohľadávka – tvorba 2025	4 826	210 713
Zaúčtovaná ako náklad		165 312
Zaúčtovaná do vlastného imania		
3.Odložený daňový záväzok- Celkom 2025	17 175	0
Odložený daňový záväzok - tvorba 2025	22 001	93 825
Zaúčtovaná ako náklad – rozpust.časť	- 97 879	-106 213
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Účtovné odpisy DHIM k 31.12.2025 účtovná jednotka zaúčtovala vo výške 15 Eur. Daňové odpisy DHIM k 31.12.2025 sú vo výške 92 535,86 Eur , vzniknutý rozdiel vo výške 92 520,86 Eur bude k 31.12.2025 odpočítateľnou položkou k základu dane . Zároveň spoločnosť účtuje i v odložených daniach , a to metódou rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku.

Spoločnosť v roku 2025 upustila od Uplatnenia osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa §17 ods.17 zákona .

Zároveň v roku 2025 spoločnosť účtovala rozpustenie odložených daňových pohľadávok a záväzkov z predchádzajúcich rokov a tvorbu odložených daňových pohľadávok a záväzkov roku 2025 do nákladov , na účet 592 Odložená daň z príjmov .

Celkom Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti za rok 2025 na Uč.592 je vo výške 174 136 Eur a Odložená daň spoločnosti - Uč.481, k 31.12.2025 je celkom Odloženým daňovým záväzkom vo výške 17 175 Eur.

Spoločnosť použila k 31.12.2025 na prepočet odloženej dane - sadzbu dane z príjmu právnických osôb pre rok 2025 vo výške 24%.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 550	3 583
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 748	1 708
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 708	1 707
Čerpanie sociálneho fondu	1 130	2 740
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 168	2 550

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti C. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
spolu	USD			4 574 263	5 095 243
Krátkodobé úvery					
spolu	EUR			4 959 662	5 833 044

Dlhodobý úver v hodnote 4 574 263 Eur a Krátkodobé úvery sú v hodnote 4 959 662 Eur.

D. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

7. Spoločnosť vykazuje k 31.12.2025 tržby z predaja tovaru vo výške **53 738 856**, ktoré sú členené podľa jednotlivých segmentov t.j. podľa typov tovarov – vid' nasledovný prehľad:

Oblasť odbytu	Ruda, koncentrát		banská technika + ostatné		doprav.pásky + ostatné	
	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Spolu	46 510 631	82 779 91	5 948 779	684 621	1 279 446	694 387

2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti D. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimor.činn.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 906 621	9 239 528
Výnosy z postúpenia pohľadávok	3 886 662	4 480 971
Ostatné prevádzkové výnosy	19 959	4 758 557
Finančné výnosy, z toho:	3 258 201	2 739 356
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	1 775 926
Kurzové zisky, z toho:	3 124 711	780 018
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		780 018
Ostatné významné položky finančných výnosov(výnos.úroky)	126 851	183 412

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti za rok 2025 na účely zistenia povinnosti overenia účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	44 160	1 958 400
Tržby za tovar	53 738 856	84 158 926
Výnosy z predaja dlhod. a nehmotného majetku	51 002	0
Čistý obrat celkom	53 834 018	86 117 326

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Prehľad o nákladoch za poskytnuté služby účty skp.51, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, - účty skp.56*a mimoriadnych nákladoch :*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, celkom, z toho :	902 820	784 564
-náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 700	8 500
Poradenstvo (účtovné, daňové, právne, obchodné)	129 997	191 039
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	764 123	585 025
Preprava, parkovanie, servis PC	10 512	15 280
Nájomné + prevádzkové náklady	134 614	74 576
891-Ostatné služby (vrátane cestovné, oprava a udrž., mimoriadne, mobilne služby a pod.)	618 997	495 169
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, celkom	5 015 960	5 083 003
Kurzové straty, z toho:	3 657 753	1 877 266
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky nákladové	1 106 181	1 337 936
Predané cenné papiere a podiely	6 639	1 775 926
Ostatné náklady	245 387	91 875

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 152 597		x	793 914		x
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	463 511			1 436 139		
Výnosy nepodliehajúce dani	1 154 064			1 754 556		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	462 044			475 495		
Splatná daň z príjmov	110 891		24	99 854		21
Odložená daň z príjmov	174 136		24	-177 701		21
Celková daň z príjmov	285 027		24	110 585		21

Celková daň z príjmu právnických osôb za rok 2025 dosiahla výšku 285 027 Eur, z toho Splatná daň 110 891 Eur.

Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

V roku 2025 neboli poskytnuté žiadne príjmy, ani výhody osobám štatutárneho orgánu.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť k závierke 31.12.2025 vykazuje účtovné zostatky na účtoch medzi spriaznenými spoločnosťami v rámci podielovej účasti :

Pohľadávky z obchodného styku, voči prepojeným spoločnostiam a spoločnosťami s podielovou účasťou sú vo výške 5 018 995 Eur a Záväzky z obchodného styku, voči prepojeným spoločnostiam a spoločnosťami s podielovou účasťou sú vo výške 738 402 Eur .

Výška vlastného imania a zoznam spoločností , v ktorých Spoločnosť vlastní finančné investície je uvedená v prehľade – bod B.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia roku 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	1 825 666				1 825 666
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	2 107 279				2 107 279
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 339 365	1 895 331	23 123		1 532 843
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	264 201				264 201
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 439 583	871 760	110 796		5 200 547
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	871 761	867 570	871 761		867 570
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

V priebehu roka nedošlo v Spoločnosti k zmene Základného imania .

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia , je vykonaný prepočet hodnôt (príslušným percentom) na Vlastnom imaní vlastníacich spoločnostiach , ktoré nie sú Mikro-účtovnými jednotkami-detailnejšie informácie časti B.

*Spoločnosť dosiahla k 31.12.2025 zisk po zdanení vo výške **867 570 Eur** .*

Prehľad o pohybe vlastného imania bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia roku 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	1 825 666				1 825 666
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	2 107 279				2 107 279
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 220 603	737 450	2 297 418		- 339 365
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	264 201	30 968			264 201
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 750 596	181 850	870 837		4 439 583
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	870 837	871 761	870 837		871 761
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

informácie k časti N. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 910 356	3 137 561
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	385 622	1 470 067
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	15	83 581
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 405	-15 900
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 106 484	1 337 936
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-126 851	-183 412
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-576 715	-6 935
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	36 399	254 797
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-51 002	
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 (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, n+16385633a výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	5 653 891	-1 259 839
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	5 558 897	-388 266
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	936 201	-2 106 900
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-841 207	1 235 327
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	8 949 869	3 347 789
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		150 906

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	8 949 869	3 498 695
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	8 949 869	3 498 695
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-79 963	-881 183
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-79 963	-881 183
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 355 679	-24 631
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	520 980	1 371 322
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 (-)	-598 786	-641 756
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	983 913	2 030 728
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-2 102 661	-2 574 601
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-159 125	-210 324
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) Prijaté úroky		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 106 181	-1 337 936
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-6 639	-1 775 926
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	6 639	1 775 926
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-99 854	-92 670
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-245 537	-91 875
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-2 807 251	-1 547 112
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	6 062 655	1 070 400
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	329 166	601 595
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	825 953	577 028
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-10 922	-247 862
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	815 031	329 166