

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2026

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

LINAK Slovakia s.r.o.
Župčany 435
080 01 Župčany

Spoločnosť LINAK Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 18. septembra 2007 a dodatkom č. 1 k zakladateľskej listine zo dňa 19. októbra 2007 v súlade s ust. § 57 ods. 3, 105-153 zak. č. 513/1991 Zb. a do Obchodného registra bola zapísaná 30. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 22657/P).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba lineárnych aktuátorov, rotačných aktuátorov, zdvíhacích stĺpikov a kontrol boxov, ktoré sa používajú v rôznych odvetviach priemyslu či zdravotníctva.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 24. apríla 2026 bola schválená účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2026 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. júla 2025 do 30. júna 2026.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom LINAK A/S, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje LINAK A/S so sídlom Smedevænget 8, Guderup DK-6430 Nordborg, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom LINAK Holding A/S, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje LINAK Holding A/S so sídlom Smedevænget 8, Guderup DK-6430 Nordborg, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2026	Stav k 30.06.2025
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	227	235
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	235	229
počet vedúcich zamestnancov	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 11. júna 2025 bola schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítor účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. júna 2026.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.6.2026	Stav k 30.6.2025
Konatelia:	Juraj Horváth	Juraj Horváth

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2026 a k 30. júnu 2025:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
LINAK A/S	406 626	100	100	100	0
Spolu	406 626	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	Lineárna	33

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	Lineárna	2,5-5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	2,5-6	Lineárna	16,7-40
<i>Dopravné prostriedky</i>	3	Lineárna	33

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

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú 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.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, nevyčerpané dovolenky, odmeny pracovníkov a audit.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja hotových výrobkov.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2025	0	25 565	0	0	0	0	0	25 565
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2026	0	25 565	0	0	0	0	0	25 565
Oprávky								
Stav k 1.7.2025	0	25 565	0	0	0	0	0	25 565
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2026	0	25 565	0	0	0	0	0	25 565
Opravné položky								
Stav k 1.7.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2026	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2026	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2024	0	25 565	0	0	0	0	0	25 565
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2025	0	25 565	0	0	0	0	0	25 565
Oprávky								
Stav k 1.7.2024	0	25 565	0	0	0	0	0	25 565
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2025	0	25 565	0	0	0	0	0	25 565
Opravné položky								
Stav k 1.7.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2025	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2025	365 823	8 818 539	13 102 866	0	0	0	93 703	61 037	22 441 968
Prírastky	0	0	0	0	0	0	190 966	152 180	343 146
Úbytky	0	0	7 961	0	0	0	20 000	213 217	241 178
Presuny	0	12 406	121 779	0	0	0	-134 185	0	0
Stav k 30.06.2026	365 823	8 830 945	13 216 684	0	0	0	130 484	0	22 543 936
Oprávky									
Stav k 1.7.2025	0	1 848 488	11 360 108	0	0	0	0	0	13 208 596
Prírastky	0	212 567	645 217	0	0	0	0	0	857 784
Úbytky	0	0	7 961	0	0	0	0	0	7 961
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2026	0	2 061 055	11 997 364	0	0	0	0	0	14 058 419
Opravné položky									
Stav k 1.7.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2026	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2025	365 823	6 970 051	1 742 758	0	0	0	93 703	61 037	9 233 372
Stav k 30.06.2026	365 823	6 769 890	1 219 320	0	0	0	130 484	0	8 485 517

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2024	365 823	8 809 678	12 162 135	0	0	0	278 512	205 037	21 821 185
Prírastky	0	8 861	563 586	0	0	0	93 703	0	666 150
Úbytky	0	0	52 117	0	0	0	6 750	0	58 867
Presuny	0	0	429 262	0	0	0	-271 762	-144 000	13 500
Stav k 30.06.2025	365 823	8 818 539	13 102 866	0	0	0	93 703	61 037	22 441 968
Oprávky									
Stav k 1.7.2024	0	1 636 395	10 687 930	0	0	0	0	0	12 324 325
Prírastky	0	212 093	724 295	0	0	0	0	0	936 388
Úbytky	0	0	52 117	0	0	0	0	0	52 117
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2025	0	1 848 488	11 360 108	0	0	0	0	0	13 208 596
Opravné položky									
Stav k 1.7.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2024	365 823	7 173 283	1 474 205	0	0	0	278 512	205 037	9 496 860
Stav k 30.06.2025	365 823	6 970 051	1 742 758	0	0	0	93 703	61 037	9 233 372

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.7.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2026
Materiál	72 676	33 748	40 788	0	65 636
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 589	1 288	3 400	0	1 477
Výrobky	593	2 076	0	0	2 669
Zásoby spolu	76 858	37 112	44 188	0	69 782

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.7.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2025
Materiál	58 838	31 136	17 298	0	72 676
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 096	4 019	1 526	0	3 589
Zásoby spolu	59 934	36 369	19 445	0	76 858

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať so zásobami.

4. Pohľadávky

Spoločnosť ku koncu bežného ako aj predchádzajúceho účtovného obdobia netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2026 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 451 370	8 292 964	11 744 334
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 450 417	8 292 964	11 743 381
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	953	0	953
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	225 754	0	225 754
Daňové pohľadávky a dotácie	201 453	0	201 453
Iné pohľadávky	24 301	0	24 301
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 677 124	8 292 964	11 970 088

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 950 353	5 807 494	8 757 847
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 948 999	5 807 494	8 756 493
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 354	0	1 354
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	233 184	0	233 184
Daňové pohľadávky a dotácie	193 722	0	193 722
Iné pohľadávky	39 462	0	39 462
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 183 537	5 807 494	8 991 031

Spoločnosť nemá pohľadávky na ktoré bolo zriadené záložné právo, ani pohľadávky s ktorými má obmedzené právo nakladať.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.06.2026	Stav k 30.06.2025
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	50 967	50 776
Poistenie	29 379	29 439
Softvérová a hardvérová údržba	8 720	9 198
Daň z nehnuteľností	8 276	8 276
Internet	2 321	2 280
Ostatné	2 271	1 583
Spolu	50 967	50 776

PASÍVA

7. Vlastné imanie

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

8. Sociálny fond

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

Názov položky	2025/2026	2024/2025
Začiatočný stav sociálneho fondu	12 241	17 795
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 590	44 879
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 590	44 879
Čerpanie sociálneho fondu	45 697	50 433
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 134	12 241

9. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7.

10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2026:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 939 040	2 745 378	0	0	4 684 418
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 939 040	2 377 000	0	0	4 316 040
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 134	0	0	5 134
Odložený daňový záväzok	0	363 244	0	0	363 244
Dlhodobé záväzky spolu	1 939 040	2 745 378	0	0	4 684 418
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 235 480	371 838	3 607 318
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	310 261	265 494	575 755
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 925 219	106 344	3 031 563
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 213 146	0	1 213 146
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	483 567	0	483 567
Závazky voči zamestnancom	0	0	309 461	0	309 461
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	202 802	0	202 802
Daňové záväzky a dotácie	0	0	216 976	0	216 976
Iné záväzky	0	0	340	0	340
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 448 626	371 838	4 820 464

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	2 414 443	2 690 518	0	0	5 104 961
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 414 443	2 377 000	0	0	4 791 443
Závazky zo sociálneho fondu	0	12 241	0	0	12 241
Odložený daňový záväzok	0	301 277	0	0	301 277
Dlhodobé záväzky spolu	2 414 443	2 690 518	0	0	5 104 961
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 315 248	225 936	2 541 184
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	116 721	62 836	179 557
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 198 527	163 100	2 361 627
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 015 332	0	1 015 332
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	484 334	0	484 334
Závazky voči zamestnancom	0	0	294 073	0	294 073
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	188 683	0	188 683
Daňové záväzky a dotácie	0	0	48 242	0	48 242
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 330 580	225 936	3 556 516

11. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025/2026 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2026
Dlhodobé rezervy, z toho:	191 800	0	25 676	0	166 124
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>191 800</i>	<i>0</i>	<i>25 676</i>	<i>0</i>	<i>166 124</i>
Záručné opravy	191 800	0	25 676	0	166 124
Krátkodobé rezervy, z toho:	523 254	550 666	523 254	0	550 666
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>272 495</i>	<i>267 499</i>	<i>272 495</i>	<i>0</i>	<i>267 499</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	272 495	267 499	272 495	0	267 499
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>250 759</i>	<i>283 167</i>	<i>250 759</i>	<i>0</i>	<i>283 167</i>
Odmeny pracovníkom	195 759	266 943	195 759	0	266 943
Nevyfakturované dodávky	24 000	0	24 000	0	0
Daň z finančných transakcií	16 000	0	16 000	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 000	16 224	15 000	0	16 224
Rezervy spolu	715 054	550 666	548 930	0	716 790

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. júnom 2026. Bola vypočítaná ako percentuálny podiel z hrubého obratu. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2026 až 2030.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2025
Dlhodobé rezervy, z toho:	210 000	0	18 200	0	191 800
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>210 000</i>	<i>0</i>	<i>18 200</i>	<i>0</i>	<i>191 800</i>
Záručné opravy	210 000	0	18 200	0	191 800
Krátkodobé rezervy, z toho:	530 800	523 254	530 600	200	523 254
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>254 870</i>	<i>272 495</i>	<i>254 870</i>	<i>0</i>	<i>272 495</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	254 870	272 495	254 870	0	272 495
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>275 930</i>	<i>250 759</i>	<i>275 730</i>	<i>200</i>	<i>250 759</i>
Odmeny pracovníkom	260 930	195 759	260 930	0	195 759
Nevyfakturované dodávky	0	24 000	0	0	24 000
Daň z finančných transakcií	0	16 000	0	0	16 000
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 000	15 000	14 800	200	15 000
Rezervy spolu	740 800	523 254	548 800	200	715 054

12. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 30.06.2026	k 30.06.2025
Dlhodobé pôžičky, z toho:				4 321 700	4 796 400
Pôžička od materskej spoločnosti 1	EUR	2	30.6.2035	1 901 700	2 156 400
Pôžička od materskej spoločnosti 2	EUR	2	30.6.2038	2 420 000	2 640 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				475 400	475 400
Pôžička od materskej spoločnosti 1	EUR	2	30.6.2026	255 400	255 400
Pôžička od materskej spoločnosti 2	EUR	2	30.6.2026	220 000	220 000
Spolu				4 797 100	5 271 800

Spoločnosť získala pôžičku od materskej spoločnosti na financovanie výstavby výrobného závodu v sume 4 500 000 EUR a na obstaranie dlhodobého majetku (výrobné zariadenia) pôžičku v celkovej výške 608 000 EUR so splatnosťou v roku 2035.

Pôžička v sume 4 500 000 EUR je splatná v polročných splátkach v sume 112 500 EUR k 31. decembru a 30. júnu daného roka vrátane úrokov.

Pôžička v sume 608 000 EUR je splatná v polročných splátkach v sume 15 200 EUR k 31. decembru a 30. júnu vrátane úrokov.

V rokoch 2017/2018 a 2018/2019 Spoločnosť čerpala pôžičku na rozšírenie výrobného závodu v sume 4 400 000 EUR so splatnosťou v roku 2038. Pôžička je splatná v polročných splátkach v sume 110 000 EUR vždy k 31. decembru a 30. júnu vrátane úrokov.

Krátkodobá pôžička vykázaná v tabuľke predstavuje krátkodobú časť z oboch pôžičiek opísaných vyššie, ktorá je splatná v budúcom účtovnom období.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2025/2026	2024/2025
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	39 847 183	41 712 554
Tržby za vlastné výrobky	39 847 183	41 712 554
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	228 865
Čistý obrat celkom	39 847 183	41 941 419

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Lineárne aktuátory	
	2025/2026	2024/2025
Dánsko	32 041 486	34 702 221
Nemecko	7 784 858	6 987 929
Čína	17 451	15 368
Thajsko	3 388	2 703
USA	0	4 333
Spolu	39 847 183	41 712 554

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 35 024 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 35 060 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2026	Stav k 30.06.2025	Stav k 1.7.2024	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2025/2026	2024/2025
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	140 402	138 540	156 028	1 862	-17 488
Výrobky	465 441	432 243	216 863	33 198	215 380
Spolu	605 843	570 783	372 891	35 060	197 892
Iné				-36	3 087
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				35 024	200 979

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2025/2026	2024/2025
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	169 602	222 879
Predaj materiálu	85 539	104 606
Prebytky zásob	54 546	86 704
Náhrady škody	21 353	9 895
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	600
Zhodnotenie odpadu	3 540	16 730
Ostatné	4 624	4 344
Finančné výnosy, z toho:	26 371	130 268
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	22 954	124 282
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 061	20 343
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	3 417	5 986
Prijaté bankové úroky	3 417	5 986

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2025/2026	2024/2025
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	692 873	773 039
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 824</i>	<i>15 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 224	15 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>676 649</i>	<i>758 039</i>
Softvér, internet	200 451	161 042
Opravy a udržiavanie	157 660	151 614
Ochrana areálu, bezpečnostná služba	84 896	77 084
Upratovanie, vnútorná údržba	56 452	52 265
Likvidácia odpadu	44 577	37 607
Iné poradenstvo	42 777	47 703
Ostatné	23 892	63 182
Doprava	13 100	75 183
Vonkajšia údržba areálu	11 119	10 377
Kalibrácia meradiel	9 287	8 352
Telefónne poplatky a poštovné	8 753	9 861
Náklady na cestovné	6 205	12 793
Nábor nových zamestnancov	5 374	26 729
ISO a iný audit	4 102	6 993
Náklady na vzdelávanie	3 702	11 737
Náklady na reprezentáciu	2 633	3 108
Nájomné	1 669	1 309
Reklama	0	1 100
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	242 330	289 391
Manká a škody	51 558	76 043
Predaný materiál	63 059	82 095
Formy (tooling)	70 916	90 634
Poistenie	29 155	27 553
Ostatné	6 657	6 691
Zmarené investície	20 000	6 375
Sponzorstvo, dary	985	0
Finančné náklady, z toho:	206 439	263 267
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>96 149</i>	<i>142 728</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 736	3 340
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>110 290</i>	<i>120 539</i>
Bankové poplatky	7 319	7 830
Nákladové úroky	102 971	112 709

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025/2026	2024/2025
Osobné náklady, z toho:	6 519 293	6 408 160
Mzdy	4 540 748	4 440 654
Sociálne poistenie	1 099 890	1 075 852
Zdravotné poistenie	507 975	493 361
Sociálne zabezpečenie	370 680	398 293

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2025	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.06.2026
Dlhodobý majetok	-1 775 435	0	-281 657	-2 057 092
Zásoby	76 858	0	-7 076	69 782
Rezervy	442 559	0	6 733	449 292
Ostatné	697	0	23 803	24 500
Celkom	-1 255 321	0	-258 197	-1 513 518
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24	24	24
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-301 277	0	-61 967	-363 244
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný	-301 277	0	-61 967	-363 244

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

Názov položky	2025/2026			2024/2025		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 439 151			2 080 411		
teoretická daň		585 396	24		436 886	21
Daňovo neuznané náklady	55 175	13 242		0	71 044	
Iné	40 204	9 649		0	0	
Spolu		608 287	24,9		507 930	24,4
Splatná daň z príjmov		546 320	22,4		368 322	17,7
Odložená daň z príjmov		61 967	2,5		139 608	6,7
Celková daň z príjmov		608 287	24,9		507 930	24,4

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

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

Po 30. júni 2026 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025/2026.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2025/2026	2024/2025
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	15 116	55 533
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv Ostatné spriaznené strany	2 820 270 76 802	1 309 619 4 305
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv Ostatné spriaznené strany	32 057 255 7 842 804	34 770 926 7 039 344
Nákup služieb/refakturácie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	235 078	572 623
Predaj služieb/refakturácie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv Ostatné spriaznené strany	95 561 92 870	93 601 67 439
Úroky z prijatej pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	102 971	112 709
Softvérové licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	38 102	32 039

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 30.06.2026	Stav k 30.06.2025
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv Ostatné spriaznené strany	559 652 16 103	164 182 462
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv Ostatné spriaznené strany	11 336 850 406 531	8 523 902 232 589
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 791 443	5 271 800

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

Z dôvodu zabránenia identifikácie finančnej situácie konateľa spoločnosti ako štatutárneho orgánu sa informácie o výške odmeny za výkon funkcie konateľa neuvádzajú.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2026
Základné imanie	406 626	0	0	0	406 626
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	40 663	0	0	0	40 663
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 279 968	0	0	1 572 481	16 852 449
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 572 481	1 830 864	0	-1 572 481	1 830 864
Vlastné imanie spolu	17 299 738	1 830 864	0	0	19 130 602

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2025
Základné imanie	406 626	0	0	0	406 626
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	40 663	0	0	0	40 663
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 621 835	0	0	1 658 132	15 279 968
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 658 132	1 572 481	0	-1 658 132	1 572 481
Vlastné imanie spolu	15 727 256	1 572 481	0	0	17 299 738

1. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024/2025

Účtovný zisk za rok 2024/2025 vo výške 1 572 481 EUR bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov v celej výške.

2. Rozdelenie zisku za bežný rok 2025/2026

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie za rok 2025/2026.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2025/2026	2024/2025
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 439 151	2 080 411
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	857 783	936 387
Odpis zásob	51 558	82 095
Odpis pohľadávky	1	112
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-7 076	16 924
Zmena stavu rezerv	1 736	-25 746
Úrokové náklady (netto)	99 554	106 723
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-600
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 442 707	3 196 306
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 979 249	-2 680 989
Úbytok (prírastok) zásob	-555 210	-59 197
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 088 930	103 273
Prevádzkové peňažné toky	997 178	559 393
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	997 178	559 393
Zaplatené úroky	-103 741	-112 709
Prijaté úroky	3 417	5 986
Zaplatená daň z príjmov	-377 642	-390 966
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	519 212	61 705
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-109 928	-672 899
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	600
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-109 928	-672 299
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-475 400	-475 413
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-475 400	-475 413
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-66 116	-1 086 007
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 037 025	4 123 032
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 970 909	3 037 025