

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Illichmann Castalloy s. r. o.  
Partizánska 81  
966 81 Žarnovica

Spoločnosť Illichmann Castalloy s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. augusta 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 28. augusta 2009 pod obchodným názvom Investment Project Phoenix, spol. s r.o. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel S.r.o., vložka 60111/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 44 934 203.

Dňa 16. marca 2010 bola zapísaná zmena obchodného mena z Investment Project Phoenix, spol. s r.o. na Illichmann Castalloy s. r. o. a zmena spoločníka z CCS Consulting, s.r.o. na Alicon Holding GmbH na základe rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti zo dňa 24. februára 2010 o schválení prevodu obchodného podielu. Dňa 30. apríla 2010 bola zapísaná zmena sídla spoločnosti z Tomášikova 50/B, 831 04 Bratislava na Partizánska 81, 966 81 Žarnovica a zmena názvu spoločníka z Alicon Holding GmbH na alicon Holding GmbH. Vzhľadom k zmene sídla spoločnosti bol registrový spis postúpený z Okresného súdu Bratislava I Okresnému súdu Banská Bystrica, ktorý sa stal odo dňa 30. apríla 2010 miestne príslušným súdom oddiel S.r.o., vložka 18388/S.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamné a marketingové služby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- faktoring a forfaiting
- prenájom hnutelých vecí
- vedenie účtovníctva
- výroba a hutnícke spracovanie neželezných kovov a výrobkov z nich
- výroba a hutnícke spracovanie železa a ocele
- konštrukcia a výroba kokíl
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

**3. Počet zamestnancov**

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

|                                                                             | apríl 2025 - marec<br>2026 | apríl 2024 - marec<br>2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 97                         | 103                        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 89                         | 105                        |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 4                          | 4                          |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2026 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti zostavená za obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 bola schválená rozhodnutím spoločníka dňa 13. marca 2026.

**7. Schválenie audítora**

Jediný spoločník schválil spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 dňa 13. marca 2026.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ Andreas Heim (od 1. marca 2015)

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov spoločnosti bola nasledovná:

|                                                            | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                                                            | EUR                       | %          | %                |
| alicon Holding GmbH, Laxenburgerstrasse 15,<br>Viedeň 1100 | 5 000                     | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>5 000</b>              | <b>100</b> | <b>100</b>       |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť alicon Holding GmbH, Laxenburgerstrasse 15, Viedeň 1100, Rakúsko nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa veľkostné kritériá podľa rakúskych účtovných predpisov.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Alicon Castalloy Limited, ktorá je materskou spoločnosťou spoločnosti alicon Holding GmbH, je k dispozícii priamo v sídle spoločnosti Alicon Castalloy Limited, Gat No. 1426, Shikrapur, Tal. Shirur, District Pune – 412208, Maharashtra India alebo na web stránke [www.alicongroup.co.in](http://www.alicongroup.co.in).

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť F.2).

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené v časti F.2.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Také opravy Spoločnosť v bežnom účtovnom období nevykonala.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

**(b) Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína posledným dňom v mesiaci, v ktorom sa dlhodobý majetok dáva do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

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

|         | Predpokladaná doba<br>používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v<br>% |
|---------|-------------------------------------------|--------------------|------------------------------|
| Softvér | 4                                         | lineárna           | 25                           |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína posledným dňom v mesiaci, v ktorom sa dlhodobý majetok dá do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje rovnomerne počas 2 alebo 4 rokov a začína sa odpisovať v mesiaci uvedenia do používania.

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

|                                | Predpokladaná doba<br>používania v rokoch | Metóda odpisovania   | Ročná odpisová sadzba v<br>% |
|--------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 40                                        | lineárna             | 2,5                          |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 až 12                                   | lineárna, degresívna | 8,3 až 16,7                  |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                    | lineárna, degresívna | 16 až 25                     |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 2 alebo 4                                 | lineárna             | 25 alebo 50                  |

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 4 | 2 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 8 | 1 | 6 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne z vyššie uvedených faktorov.

#### (d) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže ako dlhodobý finančný majetok v deň splatenia príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň odovzdania príspevku akcionárom/spoločníkom.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

#### (e) Cenné papiere a podiely

- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov.
- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V prípade ak trhovacia cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

#### (f) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 4 | 2 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 8 | 1 | 6 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**(g) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

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.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(j) Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

***Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod E (n). Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v E (c).

***Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa pohľadávky posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávky patrí protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala alebo indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**(k) 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.

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 4 | 2 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 8 | 1 | 6 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

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

#### (l) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

#### (m) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

#### (n) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Spoločnosť nie je daňovníkom dorovnávacjej dane. Na účely účtovania o odloženej dani sa dorovnávacía daň nezohľadňuje.

#### (o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 4 | 2 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 8 | 1 | 6 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**(p) Prenájom (lízing)**

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**(q) Cudzía mena**

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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(r) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

**(s) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 je uvedený v tabuľke v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený do výšky 3 519 541 EUR (1. apríl 2024 až 31. marec 2025: 3 519 541 EUR), súbor stavieb užívaných na základe zmluvy o prenájme je poistený do výšky 3 000 000 EUR (1. apríl 2024 až 31. marec 2025: 3 000 000 EUR).

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať, okrem lokálneho zdroja elektriny (fotovoltaická elektráreň so strešnou inštaláciou výkonu 409,876 kWp), kde záložným veriteľom je Ministerstvo životného prostredia Slovenskej republiky v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 je uvedený v tabuľke v prílohe č. 1.

Výška vlastného imania dcérskej spoločnosti k 31. marcu 2026 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na ZI v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| a                                                                                                    | b                                  | c                                             | d                                                                                                             | e                                                                                                          | f                                             |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                      |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| Illichmann Castalloy GmbH, Rakúsko                                                                   | 100                                | 100                                           | 1 982 335                                                                                                     | 98 092                                                                                                     | 750 000                                       |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>750 000</b>                                |

Výsledok za rakúsku dcérsku účtovnú jednotku je z účtovnej závierky, ktorá ešte nebola auditovaná.

Výška vlastného imania k 31. marcu 2025 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1. apríla 2024 až 31. marec 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (apríl 2024 - marec 2025)

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na ZI v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| a                                                                                                    | b                                  | c                                             | d                                                                                                             | e                                                                                                          | f                                             |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                      |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| Illichmann Castalloy GmbH, Rakúsko                                                                   | 100                                | 100                                           | 1 884 243                                                                                                     | 72 459                                                                                                     | 750 000                                       |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>750 000</b>                                |

Výsledky za rakúsku dcérsku účtovnú jednotku za bežné účtovné obdobie sú z účtovnej zvierky, ktorá ešte nebola auditovaná. Výsledky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú už auditované.

### 3. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, požiarom a živelnou pohromou do výšky 400 000 EUR (1. apríl 2024 až 31. marec 2025: 400 000 EUR). O opravnej položke k zásobám Spoločnosť neúčtovala, nakoľko väčšinu zásob tvoria hliník a hliníkové odliatky, ktoré nepodliehajú zníženiu úžitkovej hodnoty.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

### 4. Pohľadávky

V tomto účtovnom období spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 329 452,42 EUR, z toho trvalý odpis pohľadávky bol vo výške 650 EUR. V minulom účtovnom období spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 278 127,53 EUR, z toho trvalý odpis pohľadávky bol vo výške 1 630 EUR.

Spoločnosť má pohľadávky kryté záložným právom. Tatra Banka, a.s. poskytla spoločnosti kontokorentný úver vo výške 500 000 EUR, ku ktorému sa viaže zmluva o záložnom práve k pohľadávkam. Zmluva bola podpísaná 8. apríla 2020. Potvrdenie o registrácii záložného práva k pohľadávkam v NCRzp bolo realizované 29. apríla 2020. Účet bol otvorený k 30. aprílu 2020.

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

|                                 | 31. marec 2026<br>EUR | 31. marec 2025<br>EUR |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 2 461 155             | 3 480 521             |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 2 325 355             | 830 879               |
| <b>Spolu</b>                    | <b>4 786 510</b>      | <b>4 311 400</b>      |

### 5. Finančné účty

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

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 9 | 3 | 4 | 2 | 0 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 8 | 1 | 6 | 5 |

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                                                                     | 31. marec 2026 | 31. marec 2025 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 14 275         | 26 251         |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 14 509         | 7 849          |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0              | 0              |
| Peniaze na ceste                                                    | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>28 784</b>  | <b>34 100</b>  |

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                    | 31. marec 2026 | 31. marec 2025 |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>47 143</b>  | <b>42 191</b>  |
| Ostatné                                            | 47 143         | 42 191         |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>154 065</b> | <b>231 775</b> |
| Ostatné                                            | 154 065        | 231 775        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>201 208</b> | <b>273 966</b> |

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

### 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

## Bežné účtovné obdobie (apríl 2025 - marec 2026)

| a                                                                     | Stav             | Tvorba        | Použitie       | Zrušenie | Stav             |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|----------|------------------|
|                                                                       | k 1. aprílu 2025 |               |                |          | k 31. marcu 2026 |
|                                                                       | b                | c             | d              | e        | f                |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>174 416</b>   | <b>81 850</b> | <b>149 416</b> | <b>0</b> | <b>106 850</b>   |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                  |               |                |          |                  |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 28 187           | 18 654        | 28 187         | 0        | 18 654           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>28 187</b>    | <b>18 654</b> | <b>28 187</b>  | <b>0</b> | <b>18 654</b>    |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                  |               |                |          |                  |
| Rezerva na kvalitu                                                    | 25 000           | 0             | 0              | 0        | 25 000           |
| Rezerva na 14. plat                                                   | 96 129           | 34 931        | 96 129         | 0        | 34 931           |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 25 100           | 28 265        | 25 100         | 0        | 28 265           |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>146 229</b>   | <b>63 196</b> | <b>121 229</b> | <b>0</b> | <b>88 196</b>    |

Rezerva na kvalitu bola tvorená vo výške priemernej externej zmlčkovosti za dva mesiace po odpočítaní zmlčkov predaných po oprave.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

## Minulé účtovné obdobie (apríl 2024 - marec 2025)

| a                                                                     | Stav             | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav             |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------|------------------|
|                                                                       | k 1. aprílu 2024 |                |                |          | k 31. marcu 2025 |
|                                                                       | b                | c              | d              | e        | f                |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>208 571</b>   | <b>149 416</b> | <b>183 571</b> | <b>0</b> | <b>174 416</b>   |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                  |                |                |          |                  |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 47 320           | 28 187         | 47 320         | 0        | 28 187           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>47 320</b>    | <b>28 187</b>  | <b>47 320</b>  | <b>0</b> | <b>28 187</b>    |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                  |                |                |          |                  |
| Rezerva na kvalitu                                                    | 25 000           | 0              | 0              | 0        | 25 000           |
| Rezerva na 14. plat                                                   | 109 251          | 96 129         | 109 251        | 0        | 96 129           |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 27 000           | 25 100         | 27 000         | 0        | 25 100           |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>161 251</b>   | <b>121 229</b> | <b>136 251</b> | <b>0</b> | <b>146 229</b>   |

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

**3. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | 31. marec 2026   | 31. marec 2025   |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>281 741</b>   | <b>400 253</b>   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 29 063           | 76 669           |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 252 678          | 323 584          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 059 364</b> | <b>2 176 156</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 704 901        | 1 861 094        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 354 463          | 315 062          |

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2026 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná hodnota  | Menej ako 1 rok  | 1 - 5 rokov    | Viac ako 5 rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 716 210          | 716 210          | 0              | 0                |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 923 371          | 923 371          | 0              | 0                |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 204 099          | 0                | 175 036        | 29 063           |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 77 642           | 0                | 77 642         | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                              | 120 428          | 120 428          | 0              | 0                |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                        | 79 309           | 79 309           | 0              | 0                |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 84 941           | 84 941           | 0              | 0                |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                        | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Iné záväzky                                                                                            | 135 105          | 135 105          | 0              | 0                |
|                                                                                                        | <b>2 341 105</b> | <b>2 059 364</b> | <b>252 678</b> | <b>29 063</b>    |

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 - 5 rokov    | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 682 531            | 682 531            | 0              | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 889 968            | 889 968            | 0              | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 266 740            | 266 740            | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 241 915            | 0                  | 165 246        | 76 669              |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 158 338            | 0                  | 158 338        | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                              | 132 074            | 132 074            | 0              | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                        | 78 386             | 78 386             | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 126 457            | 126 457            | 0              | 0                   |
|                                                                                                        | <b>2 576 409</b>   | <b>2 176 156</b>   | <b>323 584</b> | <b>76 669</b>       |

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu röntgenového zariadenia ZEISS BOSSELO.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | 31. marec 2026             |                                                |                       | 31. marec 2025             |                                                |                       |
|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                 | Splatnosť                  |                                                |                       | Splatnosť                  |                                                |                       |
|                 | do jedného roka<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného roka<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov |
| a               | b                          | c                                              | d                     | e                          | f                                              | g                     |
| Istina          | 79 939                     | 70 267                                         | 0                     | 75 415                     | 150 205                                        | 0                     |
| Finančný náklad | 6 655                      | 1 895                                          | 0                     | 15 447                     | 19 728                                         | 0                     |
| <b>Spolu</b>    | <b>86 594</b>              | <b>72 162</b>                                  | <b>0</b>              | <b>90 862</b>              | <b>169 933</b>                                 | <b>0</b>              |

#### 4. Odložený daňový záväzok/odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku/odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 4 | 2 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 8 | 1 | 6 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

31. marec 2026

31. marec 2025

|                                                                                |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 8 153          | 11 036         |
| – odpočítateľné                                                                | 0              | 0              |
| – zdaniteľné                                                                   | 8 153          | 11 036         |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -770 111       | -684 579       |
| – odpočítateľné                                                                | -849 216       | -684 579       |
| – zdaniteľné                                                                   | 79 105         | 0              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0              | 0              |
| Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty                                    | 0              | 0              |
| Sadzbda dane z príjmov (v %)                                                   | 24%            | 24%            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>182 870</b> | <b>161 650</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0              | 0              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0              | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0              | 0              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0              | 0              |
| Iné                                                                            | 0              | 0              |

Spoločnosť o výslednej odloženej pohľadávke neúčtovala, nakoľko nie je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému by bolo možné vyrovnať sumy odloženej daňovej pohľadávky, je v blízkej budúcnosti dosiahnuteľný.

## 5. Sociálny fond

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

31. marec 2026

31. marec 2025

|                                            |               |               |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>8 133</b>  | <b>7 036</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 10 263        | 11 511        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>10 263</i> | <i>11 511</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>11 021</i> | <i>10 414</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>7 375</b>  | <b>8 133</b>  |

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.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p.a.     | v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v<br>eurách k<br>31. marcu<br>2026 | Suma istiny v<br>eurách k<br>31. marcu<br>2025 |
|---------------------------------|------|---------------|-----|---------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| a                               | b    | c             |     | d                   | e                                              | f                                              |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |               |     |                     |                                                |                                                |
| Tatrabanka                      | EUR  | 3,84%         |     | 28.2.2027           | 416 280                                        | 447 465                                        |
| Citibank                        | EUR  | EURIBOR+2,00% |     | 16.8.2026           | 2 658 667                                      | 2 993 788                                      |
| <b>Spolu</b>                    |      |               |     |                     | <b>3 074 947</b>                               | <b>3 441 253</b>                               |

Krátkodobý bankový úver v Tatrabanke je krytý záložným právom.

Krátkodobý bankový úver v Citibank nie je krytý záložným právom, avšak je garantovaný najvyššou konsolidujúcou spoločnosťou Alicon Castalloy Limited, cez jej banku CITI Bank Ltd., Pune. Bližšie pozri aj časť E (a).

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                    | 31. marec 2026 | 31. marec 2025 |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 861</b>   | <b>0</b>       |
| Ostatné                                            | 1 861          | 0              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Ostatné                                            | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>1 861</b>   | <b>0</b>       |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 9 | 3 | 4 | 2 | 0 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 8 | 1 | 6 | 5 |

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť<br>odbytu       | apríl 2025 -<br>marec 2026 | apríl 2024 -<br>marec 2025 | apríl 2025 -<br>marec<br>2026 | apríl 2024 -<br>marec<br>2025 | apríl 2025 -<br>marec<br>2026 | apríl 2024 -<br>marec<br>2025 | apríl 2025 -<br>marec 2026 | apríl 2024 -<br>marec 2025 |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| a                      | b                          | c                          | d                             | e                             | f                             | g                             | h                          | i                          |
| Slovenská<br>republika | 315 476                    | 363 382                    | 144 490                       | 61 600                        | 1 314                         | 18 074                        | <b>461 280</b>             | <b>443 056</b>             |
| Rakúsko                | 2 189 449                  | 3 406 522                  | 2 327                         | 114 801                       | 373 342                       | -485 473                      | <b>2 565 118</b>           | <b>3 035 850</b>           |
| Nemecko                | 450 607                    | 332 254                    | 670 397                       | 204 574                       | 49 120                        | 787 760                       | <b>1 170 124</b>           | <b>1 324 588</b>           |
| Estónsko               | 0                          | 378 751                    | 0                             | 0                             | 0                             | 0                             | <b>0</b>                   | <b>378 751</b>             |
| Francúzsko             | 0                          | 0                          | 0                             | 0                             | 0                             | 0                             | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   |
| Chorvátsko             | 0                          | 45 877                     | 0                             | 0                             | 0                             | 0                             | <b>0</b>                   | <b>45 877</b>              |
| Maďarsko               | 6 020 627                  | 7 977 703                  | 0                             | 320 000                       | 4 351                         | 113 500                       | <b>6 024 978</b>           | <b>8 411 203</b>           |
| Írsko                  | 0                          | 0                          | 0                             | 0                             | 0                             | 0                             | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   |
| Taliansko              | 41 679                     | 575 684                    | 822 000                       | 0                             | 128 660                       | -471                          | <b>992 339</b>             | <b>575 213</b>             |
| Poľsko                 | 0                          | 0                          | 0                             | 0                             | 0                             | 3 481                         | <b>0</b>                   | <b>3 481</b>               |
| Tretie štáty           | 0                          | 5 042 180                  | 982 300                       | 1 035 225                     | 97 550                        | 1 078 711                     | <b>1 079 850</b>           | <b>7 156 116</b>           |
| <b>Spolu</b>           | <b>9 017 838</b>           | <b>18 122 353</b>          | <b>2 621 514</b>              | <b>1 736 200</b>              | <b>654 337</b>                | <b>1 515 582</b>              | <b>12 293 689</b>          | <b>21 374 135</b>          |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

| a                                                                     | apríl 2025 -<br>marec 2026 | apríl 2024 - marec 2025 |                    | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                            |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                       | Konečný<br>zostatok        | Konečný<br>zostatok     | Začiatkový<br>stav | apríl 2025 -<br>marec 2026               | apríl 2024 -<br>marec 2025 |
| a                                                                     | b                          | c                       | d                  | e                                        | f                          |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby                    | 591 574                    | 704 000                 | 1 045 597          | -112 426                                 | -341 597                   |
| Výrobky                                                               | 182 323                    | 242 637                 | 109 719            | -60 314                                  | 132 918                    |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>773 897</b>             | <b>946 637</b>          | <b>1 155 316</b>   | <b>-172 740</b>                          | <b>-208 679</b>            |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                            |                         |                    | <b>-172 740</b>                          | <b>-208 679</b>            |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 9 | 3 | 4 | 2 | 0 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 8 | 1 | 6 | 5 |

### 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

|                                                                          | apríl 2025 -<br>marec 2026 | apríl 2024 -<br>marec 2025 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>140 026</b>             | <b>48 668</b>              |
| Predaj AI odpadu                                                         | 77 372                     | 22 634                     |
| Iné                                                                      | 62 654                     | 26 034                     |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 0                          | 0                          |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                          | 0                          |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 0                          | 0                          |
| Výnosové úroky                                                           | 0                          | 0                          |

### 4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie. 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 sa nachádza v sekcii H.1.

|                                         | apríl 2025 - marec 2026 | apríl 2024 - marec 2025 |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 9 017 838               | 18 122 353              |
| Tržby z predaja služieb                 | 654 337                 | 1 515 582               |
| Tržby za tovar                          | 2 621 514               | 1 736 200               |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                       | 0                       |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>12 293 689</b>       | <b>21 374 135</b>       |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 9 | 3 | 4 | 2 | 0 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 8 | 1 | 6 | 5 |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

|                                                                            | apríl 2024 -<br>marec 2025 | apríl 2024 -<br>marec 2025 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                               | <b>3 566 756</b>           | <b>7 497 733</b>           |
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>           | <i>28 265</i>              | <i>25 991</i>              |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                        | 28 265                     | 25 991                     |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <br><i>3 538 491</i>       | <br><i>7 471 742</i>       |
| Doprava                                                                    | 329 501                    | 665 597                    |
| Oprava a údržba                                                            | 54 691                     | 134 876                    |
| Náklady na kokily                                                          | 109 639                    | 294 362                    |
| Likvidácia odpadu z výroby                                                 | 19 805                     | 53 575                     |
| Náklady na ISO - TS                                                        | 20 691                     | 40 890                     |
| Služby nemateriálnej povahy                                                | 328 273                    | 278 726                    |
| Náklady na služby pre tretie osoby                                         | 1 219 464                  | 3 144 070                  |
| Náklady na správy a revízie                                                | 10 757                     | 10 985                     |
| Telefónne a poštovné poplatky, internet                                    | 17 637                     | 18 021                     |
| Starostlivosť o zamestnancov                                               | 7 848                      | 7 345                      |
| Nájomné                                                                    | 192 458                    | 194 242                    |
| Náklady na inzerciu a reklamu                                              | 8 264                      | 4 303                      |
| Služby týkajúce sa živ. prostr., pož. ochrany a pod.                       | 3 031                      | 3 026                      |
| Cestovné                                                                   | 16 125                     | 36 728                     |
| Náklady na školenie zamestnancov                                           | 8 683                      | 6 842                      |
| Náklady na externú kontrolu odliatkov                                      | 53 245                     | 70 707                     |
| Reprezentácia                                                              | 26 069                     | 20 045                     |
| Manažérske poplatky, konateľ                                               | 869 784                    | 1 345 544                  |
| Leasing zamestnancov                                                       | 83 488                     | 1 069 597                  |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                       | 159 038                    | 72 261                     |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>  | <b>73 921</b>              | <b>47 634</b>              |
| Poistné                                                                    | 72 643                     | 44 975                     |
| Ostatné                                                                    | 1 278                      | 2 659                      |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>                                       | <br><b>170 610</b>         | <br><b>328 706</b>         |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                             | <i>110</i>                 | <i>44</i>                  |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka            | 110                        | 44                         |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>           | <br><i>170 500</i>         | <br><i>328 662</i>         |
| Nákladové úroky                                                            | 158 928                    | 254 905                    |
| Poplatky za bankovú záruku ku kontokorentu                                 | 0                          | 0                          |
| Iné                                                                        | 11 572                     | 73 757                     |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 9 | 3 | 4 | 2 | 0 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 8 | 1 | 6 | 5 |

**2. Osobné náklady**

|                                    | apríl 2025 -<br>marec 2026 | apríl 2024 -<br>marec 2025 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                    | EUR                        | EUR                        |
| Mzdy                               | 2 018 651                  | 2 235 689                  |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                          | 0                          |
| Sociálne poistenie                 | 477 668                    | 553 446                    |
| Zdravotné poistenie                | 252 406                    | 252 407                    |
| DDS                                | 49 341                     | 53 996                     |
| Sociálne zabezpečenie              | 76 602                     | 71 524                     |
| <b>Spolu</b>                       | <b>2 874 668</b>           | <b>3 167 062</b>           |

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                                                    | apríl 2025 - marec 2026 |                |                | apríl 2024 - marec 2025 |                |                |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------|
|                                                                    | Základ<br>dane          | Daň            | Daň v %        | Základ<br>dane          | Daň            | Daň v %        |
| a                                                                  | b                       | c              | d              | e                       | f              | g              |
| Výsledok hospodárenia pred<br>zdanením, z toho:                    | -662 847                |                | 100,00 %       | 1 151 749               |                | 100,00 %       |
| z toho teoretická daň                                              |                         | -159 083       | 24,00 %        |                         | 241 867        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                                            | 796 408                 | 191 137        | -28,84 %       | 706 669                 | 148 400        | 12,88 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani<br>(vrátane umorenia daňovej<br>straty) | -420 760                | -100 982       | 15,23 %        | -386 881                | -81 245        | -7,05 %        |
| Vplyv nevykázanej odloženej<br>daňovej pohľadávky                  |                         |                |                |                         |                |                |
| Umorenie daňovej straty                                            |                         | 0              | 0,00 %         |                         | 0              | 0,00 %         |
| Zmena sadzby dane                                                  |                         |                |                |                         |                |                |
| Iné                                                                |                         |                |                |                         |                |                |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>-287 200</b>         | <b>-68 928</b> | <b>10,39 %</b> | <b>1 471 537</b>        | <b>309 022</b> | <b>26,83 %</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                                       |                         | <b>3 840</b>   | <b>-0,58 %</b> |                         | <b>309 022</b> | <b>26,83 %</b> |
| <b>Odložená daň z príjmov</b>                                      |                         | <b>0</b>       | <b>0,00 %</b>  |                         | <b>0</b>       | <b>0,00 %</b>  |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                                       |                         | <b>3 840</b>   | <b>-0,58 %</b> |                         | <b>309 022</b> | <b>26,83 %</b> |

Vykázaná splatná daň z príjmov predstavuje výšku minimálnej dane podľa §46b zákona o dani z príjmov pre zdaňovacie obdobie začínajúce po 01.01.2024.

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 9 | 3 | 4 | 2 | 0 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 8 | 1 | 6 | 5 |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | apríl 2025 -<br>marec 2026 | apríl 2024 -<br>marec 2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                          | 0                          |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                          | 0                          |
| 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 | 0                          | 0                          |
| 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                                                                             | 0                          | 0                          |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 770 111                    | 684 579                    |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                          | 0                          |

Od 01. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21%. Od 01. januára 2025 sa zvýšila sadzba dane z príjmov na 24% pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má od 8. mája 2010 v nájme skladovací priestor pre kokily od tretích osôb. Nájomné za obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 bolo vo výške 11 160 EUR (v predchádzajúcom období: 10 755 EUR).

Spoločnosť má od 1. júla 2023 v nájme ďalší skladovací priestor pre kokily od tretích osôb. Nájomné za obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 bolo vo výške 16 985 EUR (v predchádzajúcom období: 16 560 EUR).

Spoločnosť platí od 8. mája 2010 pri odbere technických plynov poplatky dodávateľom za prenájom fliaš. Náklady za obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 dosiahli výšku 7 822 EUR (v predchádzajúcom období 8 828 EUR).

Spoločnosť z dôvodu náročnosti na údržbu si prenajíma rohože. Výška nájomného za obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 dosiahla výšku 3 394 EUR (v predchádzajúcom období 2 813 EUR).

Spoločnosť má v prenájme kopírovacie prístroje. Výška nájomného za obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 dosiahla výšku 1 193 EUR (v predchádzajúcom období 1 700 EUR).

Prenájom budov, hál a pozemkov bol za obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 vo výške 144 606 EUR (v predchádzajúcom období 142 188 EUR).

Spoločnosť mala náklady za prenájom ubytovacích priestorov pre svojich zamestnancov. Náklady v období od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 boli 6 934 EUR (v predchádzajúcom období 6 125 EUR).

Spoločnosť mala náklady za prenájom kontajnerov na odpad. Náklady v období od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 boli 252 EUR (v predchádzajúcom období 511 EUR).

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 9 | 3 | 4 | 2 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 8 | 1 | 6 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť uzatvára od roku 2013 so spoločnosťou Hydro Aluminium rámcovú zmluvu na dodávku hliníka na kvartálnej báze. V súčasnosti má Spoločnosť zazmluvnených 600 ton na obdobie od januára do decembra 2025. Ďalšia rámcová zmluva bola uzatvorená až v septembri 2026.

Zmluva o prenájme nehnuteľností so spoločnosťou Neuman Aluminium Fließpresswerk Slovakia s.r.o. je uzavretá na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 6 mesiacov. Záväzok za výpovednú lehotu je vo výške 75 930 EUR.

Ostatné zmluvy o prenájme a náklady na prenájom sú nevýznamné.

**2. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Hrubé príjmy štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 0 EUR).

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

**Illichmann Castalloy GmbH, Laxenburgerstrasse 15, Viedeň 1100, Rakúsko, dcérska spoločnosť**

**alicon Holding GmbH, Laxenburgerstrasse 15, Viedeň 1100, Rakúsko, materská spoločnosť**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskou, materskou spoločnosťou a spriaznenými osobami:

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                            |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------|
|                                                    |                   | apríl 2025-<br>marec 2026    | apríl 2024 -<br>marec 2025 |
| a                                                  | b                 | c                            | d                          |

**Dcérska spoločnosť**

|                                                                                |    |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| predaj odliatkov, jadier, foriem, modelov a kokíl, služieb, tovaru a materiálu | 02 | 1 649 034 | 2 559 906 |
| nákup hmotného majetku, tovaru a služieb                                       | 01 | 434 951   | 300 113   |
| výnosové úroky z pôžičky                                                       | 11 | 0         | 0         |

**Materská spoločnosť**

|                          |    |   |   |
|--------------------------|----|---|---|
| výnosové úroky z pôžičky | 11 | 0 | 0 |
|--------------------------|----|---|---|

**Ostatné spriaznené osoby****Alicon Binola India**

|                                                                                |    |       |        |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|-------|--------|
| predaj odliatkov, jadier, foriem, modelov a kokíl, služieb, tovaru a materiálu | 02 | 2 217 | 21 540 |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|-------|--------|

**Alicon Chinchwad India**

|                                                                                |    |   |     |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|---|-----|
| predaj odliatkov, jadier, foriem, modelov a kokíl, služieb, tovaru a materiálu | 02 | 0 | 640 |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|---|-----|

**Alicon Shikrapur India**

|                                                                                |    |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| predaj odliatkov, jadier, foriem, modelov a kokíl, služieb, tovaru a materiálu | 02 | 1 078 507 | 37 780    |
| nákup hmotného majetku, tovaru a služieb                                       | 01 | 436 709   | 1 410 544 |
| poplatok za bankovú záruku                                                     | 11 | 0         | 60 994    |

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 11 – iný obchod

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 9 | 3 | 4 | 2 | 0 | 3 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 8 | 1 | 6 | 5 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s dcérskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                     | k 31. marcu 2026<br>EUR | k 31. marcu 2025<br>EUR |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                       | 534 271                 | 0                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku    | 0                       | 0                       |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>534 271</b>          | <b>0</b>                |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 0                       | 0                       |
| Záväzky z obchodného styku                          | 434 951                 | 299 806                 |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>434 951</b>          | <b>299 806</b>          |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s ostatnými spoločnosťami v konsolidovanom celku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                  | k 31. marcu 2026<br>EUR | k 31. marcu 2025<br>EUR |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                         |                         |
| Alicon Shikrapur                                 | 1 116 224               | 10 517                  |
| Atlas Castalloy                                  | 0                       | 650                     |
| Alicon Binola                                    | -1 921                  | 8 007                   |
| Alicon Chinchwad                                 | 0                       | 0                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 254 320                 | 254 320                 |
| <b>Spolu aktíva</b>                              | <b>1 368 623</b>        | <b>273 494</b>          |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku    | 0                       | 266 740                 |
| Záväzky z obchodného styku                       | 281 259                 | 115 985                 |
| <b>Spolu pasíva</b>                              | <b>281 259</b>          | <b>382 725</b>          |

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky. Kľúčový manažment Spoločnosti tvoria štatutári. Od 01.mája 2026 je jediným konateľom spoločnosti Bc. Marián Koprda.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

**O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. marci 2026 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci sa 31. marca 2026.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúco  
Bežné účtovné obdobie

| Položka vlastného imania                                           | Stav k 1.<br>aprílu 2025 | Prírastky       | Úbytky   | Presuny         | Stav k 31.<br>marcu 2026 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|----------|-----------------|--------------------------|
| a                                                                  | b                        | c               | d        | e               | f                        |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>5 000</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>5 000</b>             |
| Základné imanie                                                    | 5 000                    | 0               |          |                 | 5 000                    |
| Zmena základného imania                                            | 0                        | 0               | 0        | 0               | 0                        |
| Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie                             | 0                        | 0               | 0        | 0               | 0                        |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                 |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>1 750 220</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>1 750 220</b>         |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>500</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>500</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 500                      | 0               | 0        | 0               | 500                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                        | 0               | 0        | 0               | 0                        |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                 |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                        | 0               | 0        | 0               | 0                        |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                        | 0               |          | 0               | 0                        |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                        | 0               | 0        | 0               | 0                        |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                        | 0               | 0        | 0               | 0                        |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                        | 0               | 0        | 0               | 0                        |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>2 281 731</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>842 726</b>  | <b>3 124 457</b>         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 3 605 610                | 0               | 0        | 842 726         | 4 448 336                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1 323 879               | 0               | 0        | 0               | -1 323 879               |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>842 726</b>           | <b>-637 142</b> | <b>0</b> | <b>-842 726</b> | <b>-637 142</b>          |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>4 880 177</b>         | <b>-637 142</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>4 243 035</b>         |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 je nasledovný: prevod straty na účet neuhradená strata minulých rokov -637 142 EUR. Zákonný rezervný fond už dosiahol svoju povinnú hranicu 10% a preto jeho ďalšia tvorba nie je povinná.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie (1.apríl 2024 až 31.marec 2025) vo výške 842 726 EUR bol zaúčtovaný na základe rozhodnutia spoločníka zo dňa 13. marca 2026 na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 1 750 000 EUR vykázaná kapitalizácia pôžičky od spoločníka z roku 2010, ktorá bola použitá na nákup dlhodobého hmotného majetku a založenie dcérskej spoločnosti.

IČO 4 4 9 3 4 2 0 3

DIČ 2 0 2 2 8 7 8 1 6 5

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |          |                   |                          |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------|-------------------|--------------------------|
|                                                                    | Stav k 1.<br>aprílu 2024                     | Prírastky      | Úbytky   | Presuny           | Stav k 31.<br>marcu 2025 |
| a                                                                  | b                                            | c              | d        | e                 | f                        |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>5 000</b>                                 | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>5 000</b>             |
| Základné imanie                                                    | 5 000                                        | 0              |          |                   | 5 000                    |
| Zmena základného imania                                            | 0                                            | 0              | 0        | 0                 | 0                        |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                               | 0                                            | 0              | 0        | 0                 | 0                        |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                 |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>1 750 220</b>                             | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>1 750 220</b>         |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>500</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>500</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 500                                          | 0              | 0        | 0                 | 500                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                                            | 0              | 0        | 0                 | 0                        |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                 |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                                            | 0              | 0        | 0                 | 0                        |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                                            | 0              |          | 0                 | 0                        |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                            | 0              | 0        | 0                 | 0                        |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                                            | 0              | 0        | 0                 | 0                        |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                            | 0              | 0        | 0                 | 0                        |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>728 851</b>                               | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>1 552 880</b>  | <b>2 281 731</b>         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 052 730                                    | 0              | 0        | 1 552 880         | 3 605 610                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1 323 879                                   | 0              | 0        | 0                 | -1 323 879               |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 552 880</b>                             | <b>842 726</b> | <b>0</b> | <b>-1 552 880</b> | <b>842 726</b>           |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>4 037 451</b>                             | <b>842 726</b> | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>4 880 177</b>         |

Základné imanie bolo splatné v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za obdobie 1. apríl 2024 – 31. marec 2025 vo výške 842 726 EUR bol zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

| Vysporiadanie účtovného zisku               | apríl 2024 – marec 2025 |
|---------------------------------------------|-------------------------|
| Zo zákonného rezervného fondu               | 0                       |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | 0                       |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 842 726                 |
| Úhrada straty spoločníkmi                   | 0                       |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 0                       |
| Iné                                         | 0                       |
| <b>Spolu</b>                                | <b>842 726</b>          |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 9 | 3 | 4 | 2 | 0 | 3 |   |   |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 8 | 1 | 6 | 5 |

**Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

|                                                                    | apríl 2025 -<br>marec 2026<br>EUR | apríl 2024 -<br>marec 2025<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                                   |                                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 1 413 723                         | 1 949 999                         |
| Zaplatené úroky                                                    | -158 928                          | -254 904                          |
| Prijaté úroky                                                      | 0                                 | 0                                 |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -754 612                          | -590 952                          |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                                 | 0                                 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo              | 500 183                           | 1 104 143                         |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                | 0                                 | 0                                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>500 183</b>                    | <b>1 104 143</b>                  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                                   |                                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -30 980                           | -694 111                          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 0                                 | 0                                 |
| Obstaranie investícií                                              | 0                                 | 0                                 |
| Prijaté dividendy                                                  | 0                                 | 0                                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-30 980</b>                    | <b>-694 111</b>                   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                                   |                                   |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 0                                 | 0                                 |
| Príjmy z prijatých úverov                                          | 0                                 | 0                                 |
| Príjmy z prijatých pôžičiek                                        | 0                                 | 0                                 |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                                 | 0                                 |
| Príjmy z investícií                                                | 0                                 | 0                                 |
| Splátky prijatých pôžičiek                                         | 0                                 | 0                                 |
| Splátky prijatých úverov                                           | 0                                 | 0                                 |
| Splátky leasingu                                                   | -108 213                          | -159 091                          |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-108 213</b>                   | <b>-159 091</b>                   |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 360 990                           | 250 941                           |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | -3 407 153                        | -3 658 094                        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>-3 046 163</b>                 | <b>-3 407 153</b>                 |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 4 | 4 | 9 | 3 | 4 | 2 | 0 | 3 |   |   |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 7 | 8 | 1 | 6 | 5 |

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                                | apríl 2025 -<br>marec 2026<br>EUR | apríl 2024 -<br>marec 2025<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>-478 214</b>                   | <b>1 406 653</b>                  |
| Úpravy o nepenažné operácie:                                                                                   |                                   |                                   |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                | 545 425                           | 585 589                           |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                  | 51 325                            | 278 128                           |
| Aktivácia majetku                                                                                              | 0                                 | 0                                 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                                                | 0                                 | 0                                 |
| Nerealizované kurzové straty                                                                                   | 110                               | 43                                |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                                    | 0                                 | 0                                 |
| Rezervy                                                                                                        | -67 566                           | -34 155                           |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                                     | 0                                 | 0                                 |
| Iné nepenažné operácie                                                                                         | 8 546                             | 0                                 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                               | 59 626                            | 2 236 258                         |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                     |                                   |                                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | 402 352                           | 3 105 887                         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                       | 1 187 049                         | -973 331                          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                                | -235 304                          | -2 418 815                        |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>1 413 723</b>                  | <b>1 949 999</b>                  |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.