

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Porsche Werkzeugbau s. r. o.
Štúrova 1
018 41 Dubnica nad Váhom

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Nástrojárstvo,
- Kovoobrábanie,
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- Inžinierska činnosť v oblasti strojárstva

3. Dalšími činnosťami Spoločnosti podľa obchodného registra sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Prevádzkovanie skladu
- Mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
- Výroba karosérií pre motorové vozidlá, prívesov a návesov
- Výroba účelových strojov
- Výroba obrábacích strojov, tvárniacich strojov a zariadení pre tvárnenie plechov
- Vedenie účtovníctva
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied.
- Prenájom hnutelných vecí
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	225	236
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	222	237
počet vedúcich zamestnancov	3	3

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Porsche Werkzeugbau s. r. o. (ďalej len "Spoločnosť") k 31. decembru 2025 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. januára 2025 do 31. decembra 2025. Účtovná závierka za rok 2025 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25. novembra 2025.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je súčasťou skupiny Porsche. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Porsche Werkzeugbau GmbH, materskou spoločnosťou celej skupiny je Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo spoločnosti Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG je Porscheplatz 1, 70435 Stuttgart, Nemecko.

C. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro, t. j. v eurách.

Vzhľadom na pokračujúce vojnové konflikty a geopolitické napätie vo svete, najmä vojnový konflikt na Ukrajine a aktuálnu situáciu na Blízkom východe, Spoločnosť posúdila všetky dostupné informácie a možné dopady týchto udalostí na svoju činnosť. Na základe informácií dostupných ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky je vedenie Spoločnosti presvedčené, že uvedené udalosti nemajú taký vplyv, ktorý by významne spochybňoval schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

i. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie:

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 6	lineárna	16,67 až 25

ii. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

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

Odpisovanie:

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 15	lineárna	6,67 až 50
Dopravné prostriedky	5 až 6	lineárna	16,67 až 20
Inventár	2 až 15	lineárna	6,67 až 50
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 až 15	lineárna	6,67 až 50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázovo	100
FiBa Technikum		výkonová	

Zariadenie FiBa Technikum je odpisované výkonovou metódou ako podiel vstupnej ceny majetku a počtu výrobkov, ktoré možno na majetku vyrobiť. Ročný odpis sa určí ako súčin odpisu pripadajúceho na jeden výrobok a počtu výrobkov, ktoré boli v roku vyrobené. Zariadenie FiBa Technikum 1 bolo plne odpísané v roku 2024 a zariadenie FiBa Technikum 2 bolo plne odpísané v roku 2025.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť v sledovanom období netvorí opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku.

K 31. decembru 2025 Spoločnosť vytvorila opravnú položku k samostatným hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí vo výške 2 607 098 EUR z dôvodu významného zníženia očakávaného objemu výroby v rámci príslušného projektu a s tým súvisiaceho poklesu očakávaných budúcich ekonomických úžitkov z dotknutého majetku.

Technické zhodnotenie zvyšuje obstarávaciu cenu príslušného dlhodobého majetku. Po jeho zaradení sa výška odpisov prepočíta zo zvýšenej obstarávacej ceny pri použití pôvodne stanovenej doby odpisovania a na základe tohto prepočtu sa stanoví nová výška odpisov pre budúce obdobia.

iii. Finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v pokladnici a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

iv. Zásoby

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

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

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

Prípadné zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť v sledovanom období netvorí opravnú položku k zásobám.

v. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- ✓ pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,

Straty zo zákazkovej výroby známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zobrazia v účtovnej závierke v plnej výške formou rezervy.

vi. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

vii. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

viii. Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Pôžičky sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobú pôžičku sa považuje pôžička splatná do jedného roka od súvahového dňa.

ix. Rezervy

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

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

x. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

xi. Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonných rezervných fondov, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Trenčín. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť v roku 2025 nenavýšovala rezervný fond.

xii. Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

xiii. Výnosy

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

xiv. Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy.

xv. Daň z príjmu

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

- ✓ dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

xvi. Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

D. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá záložné právo na majetok.

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2025							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Good -will	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 393 835						1 393 835
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 393 835						1 393 835
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		938 591						938 591
Prírastky		144 219						144 219
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		1 082 810						1 082 810
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky		112 330						112 330
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		112 330						112 330
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		455 244						455 244
Stav na konci účtovného obdobia		198 695						198 695

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Good -will	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 008 818			30 733			1 039 551
Prírastky		354 284						354 284
Úbytky								
Presuny		30 733			-30 733			
Stav na konci účtovného obdobia		1 393 835						1 393 835
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		685 339						685 339
Prírastky		253 252						253 252
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		938 591						938 591
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		323 479			30 733			354 212
Stav na konci účtovného obdobia		455 244						455 244

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2025									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	dorastov celky trvalých	Pestovateľské	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 044 356	16 164 344	35 707 790				668 711	7 747 452	4 146 294	72 478 947
Prírastky	5 604 754	36 153	1 571 201					764 561		7 976 669
Úbytky										
Presuny	10 016 898		1 367 274					-7 237 878	-4 146 294	
Stav na konci účtovného obdobia	23 666 008	16 200 497	38 646 265				668 711	1 274 135		80 455 616
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 654 112	26 107 359				552 254			30 313 725
Prírastky		1 615 748	2 251 725				46 827			3 914 300
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		5 269 860	28 359 084				599 081			34 228 025
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky			2 607 098							2 607 098
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia			2 607 098							2 607 098
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 044 356	12 510 232	9 600 431				116 457	7 747 452	4 146 294	42 165 222
Stav na konci účtovného obdobia	23 666 008	10 930 637	7 680 083				69 630	1 274 135		43 620 493

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 145 628	14 053 701	29 261 478			668 711	1 665 015	6 698 868	59 493 401
Prírastky	898 728	2 916 166	6 437 444				2 812 503		13 064 841
Úbytky			-103 216						-103 216
Presuny		805 523	112 084				1 634 967	-2 552 574	0
Stav na konci účtovného obdobia	8 044 356	16 164 344	35 707 790			668 711	7 747 452	4 146 294	72 478 947
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 173 336	14 644 585			501 887			18 319 808
Prírastky		480 776	11 565 990			50 367			12 097 133
Úbytky			-103 216						-103 216
Presuny *									
Stav na konci účtovného obdobia		3 654 112	26 107 359			552 254			30 313 725
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 145 628	10 880 365	14 616 893			166 824	1 665 015	6 698 868	41 173 593
Stav na konci účtovného obdobia	8 044 356	12 510 232	9 600 431			116 457	7 747 452	4 146 294	42 165 222

1.3. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2025								
	Podielové CP a podieľ v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podieľ	Pozitky ÚJ v konsolidovanom celku	Pozitky ÚJ v jednom ÚJ splatnosti najviac Rozličky s uroben	Obstaraný DFM	Poskytnuté predavky na DFM		Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 750								150 750
Prírastky									
Úbytky	150 750								150 750
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 750								150 750
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024								
	Podielové CP a podiele v prepojených ÚJ	podiele v spoločnosti s podstatným	Ostatné dlhodobé CP a podiele	Požičky ÚJ v konsolido- vanom celku	Požičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstaraný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM		Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 750								150 750
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	150 750								150 750
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 750								150 750
Stav na konci účtovného obdobia	150 750								150 750

1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý majetok je poistený v rámci koncernu.

1.5. Aktivovanie nákladov na vývoj

Spoločnosť si neuplatnila žiadne výdavky na daňový odpočet na výskum a vývoj v rámci „Superodpočtu“ v zdaňovacom období 2025.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť vykazuje zásoby materiálu, ktorý tvorí náradie a iný prevádzkový materiál. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol dôvod pre tvorbu opravných položiek k zásobám. Spoločnosť má zásoby poistené v rámci koncernu.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie 2025				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	5 149		5 149		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 828		1 828		
Výrobky	173		173		
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	7 150		7 150		

3. Zákazková výroba

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch	17 229 000	12 800 457
Úprava nárokov (výnosov) podľa stupňa dokončenia ku dňu zostavenia účtovnej závierky	6 313 413	21 063 520
Celková suma vynaložených nákladov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	8 955 919	27 122 844
Celková suma vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	53 473	1 576 094
Suma prijatých preddavkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	5 406 294	21 040 872
Suma zadržanej platby ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	0

4. Pohľadávky

Spoločnosť nemá záložné právo na pohľadávky.

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	87 390	25 633	113 023
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 465 303	521 126	3 986 429
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 382 014	69 602	2 451 616
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	185 119		185 119
Iné pohľadávky	44 048		44 048
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 163 874	616 361	6 780 235

Súčasťou štruktúry pohľadávok nie je čistá hodnota zakázky (účet 316). Informácie o čistej hodnote zakázky sú uvedené v časti vyššie.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2025				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

4.3. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	13 145 820	11 637 060
Odpočítateľné	13 145 820	11 637 060
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 040 012	1 640 356
Odpočítateľné	3 040 012	1 640 356
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka (+) / záväzok (-)	3 884 600	3 186 580
Investičná pomoc (úľava na dani)	284 000	426 000
Uplatnená daňová pohľadávka / záväzok (-)	4 168 600	3 612 580
Zaučtovaná ako zvýšenie (-) / zníženie (+) nákladov	556 020	1 985 514
Zaučtovaná do vlastného imania		

5. Finančné účty

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.
Spoločnosť má nasledovnú štruktúru finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Pokladnica, ceniny	801	801
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	801	801

6. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Náklady budúcich období dlhodobé:		
Náklady budúcich období krátkodobé:	57 897	36 439
z toho: poistenie áut, cestovné poistenie, poistenie majetku	9 838	8 869
z toho: licenčné poplatky	45 083	27 491
z toho: ostatné	2 976	79
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:		1 260
z toho: nevyfakturované služby, SC, objednávky		1 260
z toho: ostatné		0

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Informácie o vlastnom imaní

Rozsah upísaného základného imania je 5 000 EUR (rozsah splatenia 5 000 EUR).
Zákonný rezervný fond vo výške 5 392 Eur prevyšuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.
Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

1.1 Rozdelenie účtovného zisku za rok 2024

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Účtovný zisk	1 116 460
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 116 460
Čerpanie z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 116 460

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bežné účtovné obdobie 2025				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	117 234	11 091			128 325
Rezerva na odchodné	117 234	11 091			128 325
Krátkodobé rezervy, z toho:	876 129	2 816 031	-876 129		2 816 031
Rezerva na odmeny vedenia	80 000	98 040	-80 000		98 040
Rezerva na nevyfakturované dodávky		25 673			25 673
Rezerva na zostavenie daňového prizn.					
Rezerva na audit	14 365	18 350	-14 365		18 350
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	161 348	114 255	-161 348		114 255
Rezerva na mzdy – ročný bonus	256 272	178 314	-256 272		178 314
Rezerva na záručné opravy	364 144	471 399	-364 144		471 399
Rezerva FiBa 2 (vrátenie do pôvodného stavu)		1 020 000			1 020 000
Rezerva na ukončené projekty		890 000			890 000

Dlhodobá rezerva na odchodné bola vytvorená s použitím poistnej matematiky a bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Krátkodobá rezerva na odchodné bude použitá v nasledujúcom účtovnom období.

Rezerva na záručné opravy vo výške 471 399 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané k 31.12.2025. Rezerva sa tvorí paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu za rok 2023 a 2024. Percento bolo vypočítané ako podiel nákladov na záručné opravy a tržby za tieto výrobky za predchádzajúce obdobie. Rezerva bude použitá v priebehu roku 2026.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrtrok pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovoleniek zamestnancami.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe platných zmlúv a bude použitá v priebehu prvého polroka nasledujúceho účtovného obdobia.

Rezerva na odmeny pracovníkov bola vytvorená na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti a bude použitá v nasledujúcom účtovnom období.

Ostatné krátkodobé rezervy boli vytvorené na základe platných zmlúv a nahlásených nevyfakturovaných dodávok ku koncu účtovného obdobia v obvyklej výške na základe skúseností z minulých účtovných období. Tieto rezervy budú použité v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia po vyfakturovaní dodávok dodávateľmi.

Rezerva v súvislosti s projektom FiBa 2 bola vytvorená na očakávané náklady spojené s uvedením majetku a priestorov do pôvodného stavu.

Ostatné rezervy súvisiace s projektmi boli vytvorené na očakávané dodatočné náklady na už ukončené projekty, pri ktorých naďalej pretrváva riziko potreby ďalšieho dopracovania a vzniku súvisiacich nákladov.

Tabuľka č.2

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	117 234				117 234
Rezerva na odchodné	117 234				117 234
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 011 483	876 129	-1 011 483		876 129
Rezerva na odmeny vedenia	60 000	80 000	-60 000		80 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky					
Rezerva na zostavenie daňového prizn.	2 500	0	-2 500		0
Rezerva na audit	3 675	14 365	-3 675		14 365
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	127 221	161 348	-127 221		161 348
Rezerva na mzdy – ročný bonus	486 377	256 272	-486 377		256 272
Rezerva na záručné opravy	331 710	364 144	-331 710		364 144
Rezerva na odchodné					

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Záväzky po lehote splatnosti	75 858	391 232
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 683 915	48 682 070
Krátkodobé záväzky spolu	12 759 773	49 073 302
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 005 178	1 663
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	22 005 178	1 663

Súčasťou štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti Odložená daň z príjmu.

Dňa 28. októbra 2025 Spoločnosť uzatvorila so spoločnosťou Porsche Investments Management S.A. zmluvu o úvere vo výške 22 000 000 EUR. Úver bol poskytnutý s účinnosťou od 30. októbra 2025, je úročený pevnou úrokovou sadzbou 3,043 % p. a. a je splatný 31. októbra 2028. Úrok je splatný ročne pozadu, prvýkrát 30. októbra 2026. Úver bol poskytnutý na financovanie prevádzkových potrieb a investícií Spoločnosti. K 31. decembru 2025 predstavoval zostatok istiny a časovo rozlíšeného úroku 22 111 577 EUR.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 663	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	88 986	85 708
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	88 986	85 708
Čerpanie sociálneho fondu	85 470	84 045
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 178	1 663

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 potreby zamestnancov a na stravné poukážky. V sledovanom účtovnom období bola časť sociálneho fondu použitá na stravné poukážky a časť sa použila ako príspevok na dopravu.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Výdavky budúcich období dlhodobé:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé:	4 796	-
Výnosy budúcich období dlhodobé:	1 307 074	1 379 845
z toho: Štátna podpora MHSR	1 307 074	1 379 845
Výnosy budúcich období krátkodobé:	77 042	81 317
z toho: Štátna podpora MHSR	77 042	81 317

F. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

1. Tržby za predaj tovaru a služieb

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Zákazky		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
a	b	c	d	e
Slovenská republika	3 469 753	0	7 981 463	16 050 649
Nemecko	13 759 247	12 800 457	9 781 124	8 499 813
Česká republika	0	0	24 523	56 576
Iné	0	0	0	29 689
Spolu	17 229 000	12 800 457	17 787 111	24 636 727

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Tržby za vlastné výrobky	10 754 669	14 645 283
Tržby z predaja služieb	7 032 442	9 991 444
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky	17 229 000	12 800 457
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	35 016 111	37 437 184

3. Aktivácia, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Významné položky pri aktivácii nákladov	116 233	71 897
z toho: pri obstaraní Testzelle	101 119	0
z toho: pri obstaraní FiBA technikum	0	39 049
z toho: ostatné	15 114	32 848
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	2 777 718	2 799 357
z toho: zdieľané služby	2 038 666	2 145 279
z toho: predaj šrotu	74 942	76 023
z toho: rozpúšťanie dotácie z účtu 384	77 044	79 418
z toho: ostatné	587 066	498 637

G. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 846 209	6 849 127
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 850	14 365
Externé služby na výroby	3 446 877	3 359 670
Oprava a údržba	707 434	473 682
Doprava	490 435	572 390
Nákup licencií	282 913	271 863
Cestovné	727 319	396 718
Upratovanie, odvoz odpadu	113 014	132 981
Vzdelávanie, školenie	34 623	61 879
Telefonne poplatky	66 658	60 439
Prenájom	365 317	602 791
Personálny leasing	356 619	494 837
Poradenstvo	98 195	126 588
Požiarna služba, BOZP	119 830	109 032
Ostatné	1 021 125	171 892
Osobné náklady, z toho:	9 840 978	9 900 925
Mzdy	6 984 642	7 141 967
Zdravotné poistenie	741 763	644 858
Sociálne poistenie	1 760 449	1 781 999
Sociálne zabezpečenie	354 124	332 101
Ostatné náklady na hospodársku činnosť:	307 390	170 704

H. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2025 je 24 %. Spoločnosť využila úľavu na dani z dotácie MH SR.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia z toho:	4 135 060	x	X	910 953	x	x
teoretická daň	x	992 414	24%	x	191 300	21%
Daňovo neuznané náklady	5 801 740	1 392 418	34%	9 517 100	1 998 591	219%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 807 849	-673 884	16%	-1 275 641	-267 885	-29%
Umorenie daňovej straty						
Iné – Odpočet výdavkov na výskum a vývoj (superodpočet)						
Spolu	7 128 951	1 710 948	41%	9 152 412	1 922 007	211%
Úľava na dani	x	142 000	x	x	142 000	x
Spolu po úľave dani	x	1 566 906	38%	x	1 780 007	195%
Splatná daň z príjmov	x	1 566 906	38%	x	1 780 007	195%
Odložená daň z príjmov	x	-556 020	-13%	x	-1 985 514	-218%
Celková daň z príjmov	x	1 010 886	24%	x	-205 507	-23%

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Podsúvahové položky

Bez náplne.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Prípadné ďalšie 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.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2025 daňové priznania spoločnosti za roky 2021 až 2024 otvorené

a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme halu v Dubnici nad Váhom s ročným nájomným 211 791 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme nebytový priestor v areáli organizácie ZVS s mesačným nájomným 1 279,80 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť si najíma palety a euroflaše v ktorých sú dodávané technické plyny potrebné k zabezpečeniu výroby.

K. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou a jej dcérskymi spoločnosťami):

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
a	c	d
predaj nástrojov a služieb - Porsche Werkzeugbau GmbH	36 279 744	25 093 014
predaj výrobkov a služieb - Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG	441 657	4 532 849
kompenzačný výnos - Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG	1 800 000	0
predaj výrobkov a služieb – Porsche Smart Battery Shop s.r.o.	12 887 089	13 126 826
predaj výrobkov a služieb – VW Slovakia a.s	649 512	1 030 089
Predaj služieb – Porsche Leipzig GmbH	0	54 250
Predaj služieb – Audi Hungaria	-1 390	29 689
Predaj služieb - ŠKODA AUTO	20 800	4 706
prijaté pôžičky - Porsche International Financing PLC	5 067 433	27 391 863
nákladové úroky - Porsche International Financing PLC	599 889	849 955
Nákupy materiálu a služieb - Porsche Werkzeugbau GmbH	218 730	88 728
Nákupy materiálu a služieb - Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG	52 777	244 228
Nákupy materiálu – VW Slovakia a.s	359 893	464 394
Predaj obchodného podielu – Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG	150 803	0
prijaté pôžičky - Porsche Investments Management S.A.	22 111 577	0
nákladové úroky - Porsche Investments Management S.A.	111 577	0

L. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2025 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2025				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	12 500 000				12 500 000
Zákonný rezervný fond	5 392				5 392
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 607 186			1 116 460	7 723 646
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 116 460	3 124 174		-1 116 460	3 124 174
Spolu	20 234 038	3 124 174		0	23 358 212

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2025 preúčtovať na účet Nerozdelených ziskov minulých rokov.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	12 500 000				12 500 000
Zákonný rezervný fond	5 392				5 392
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 245 419			1 361 768	6 607 186
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 361 768	1 116 460		-1 361 768	1 116 460
Spolu	19 117 579	1 116 460		0	20 234 038

N. Prehľad peňažných tokov

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2025	2024
Peniaze	211	1	1
Ceniny	213	800	800
Účty v bankách	221		
Peniaze na ceste	261		
Spolu		801	801

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 261-Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.

Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 135 060	910 953
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)</i>	9 343 027	13 128 557
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 777 947	12 350 386
	Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku		
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 950 993	-135 354
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-7 150	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-92 448	63 558
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	715 185	849 974
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-7
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 500	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-2 476 816	-9 100 583
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	11 763 895	5 020 807
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-14 425 310	-13 123 699
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	184 598	-907 691
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov (-/+)		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		7

A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-599 889	-849 974
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností (-/+)	-2 576 962	-1 730 444
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	7 824 419	2 358 516
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-354 284
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-7 976 669	-13 088 763
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 500	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (+)	150 750	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)	-7 824 419	-13 443 047
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)		11 084 332
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		11 084 332
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		

C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		11 084 332
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)		-199
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	801	1 001
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	801	801
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	801	801