ML Produktion, s.r.o.

Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
za obdobie júl 2025 – jún 2026

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora

Výročná správa za obdobie júl 2025 – jún 2026

KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Dodatok správy nezávislého audítora vydanej dňa 30. júla 2026 týkajúci sa výročnej správy

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite")

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti ML Produktion, s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ML Produktion, s.r.o. („Spoločnosť") k 30. júnu 2026, ktorá je uvedená ako príloha výročnej správy. K účtovnej závierke sme dňa 30. júla 2026 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora. Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahrnujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe, a okrem rozsahu výslovne uvedeného v našej správe, neposkytujeme žiadnu formu uistenia k týmto informáciám.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prídeme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

KPMG Slovensko spol. s r.o., slovenská spoločnosť s ručením obmedzeným a členská spoločnosť globálnej organizácie KPMG nezávislých členských spoločností pridružených ku KPMG International Limited, súkromnej anglickej spoločnosti s obmedzeným ručením. Všetky práva vyhradené.
KPMG Slovensko spol. s r.o., a Slovak limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Obchodný register Mestského súdu Bratislava III. oddiel Sro, vložka č. 4864/B
Commercial register of the Municipal Court Bratislava III. section Sro, file No. 4864/B

IČO/Registration number: 31 348 238
Evidenčné číslo licencie audítora: 96
Licence number of statutory auditor: 96

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok od 1. júla 2025 do 30. júna 2026 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



Audítorská spoločnosť:

KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:

Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 6. októbra 2026

ML PRODUKTION, s.r.o.

Výročná správa

júl 2025 - jún 2026

OBSAH

1. Zhodnotenie činnosti v hospodárskom roku 2025/2026 3
2. Predpokladaný vývoj podniku 4
3. Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku 5
4. Ostatné informácie 5
5. Ukazovatele charakterizujúce činnosť spoločnosti za obdobia
   júl 2023 – jún 2024, júl 2024 – jún 2025, júl 2025 – jún 2026 6
6. Prehľad najdôležitejších údajov 8

7. Prílohy: Výrok nezávislého audítora k účtovnej závierke za obdobie:
   od 1. 7. 2025 do 30. 6. 2026
   Účtovná závierka k 30. 6. 2026

1. Zhodnotenie činnosti v hospodárskom roku 2026 (júl 2025 – jún 2026)

Obchodná činnosť, obchodný výsledok a situácia podniku

1.1 Obchodná činnosť

Obchodná činnosť uplynulého obdobia od 1. 7. 2025 do 30. 6. 2026 sa vzťahovala na výrobu produktov pre vonkajšie armatúry a rozvádzače.
Rámcové podmienky pre obchodnú oblasť zostali na konštantnej úrovni.
V porovnaní s vlaňajším rokom (139 929hodín) bola vyťažiteľnosť vyššia (183 653 hodín). Obrat spoločnosti stúpol o 23 % oproti minulému roku.
ML Produktion, s.r.o. na Slovensku predstavuje aj naďalej hlavné výrobné miesto pre Mosdorfer GmbH a Lorünser GmbH. Konkurencia v segmente podnikateľskej činnosti spoločnosti stúpa a prichádza s novými ponukami – spoločnosť ML Produktion s.r.o. sa snaží držať krok s konkurenciou.
Hoci spoločnosť počas uplynulého obdobia zaznamenala menšiu nestabilitu s dodržiavaním termínov, najmä kvôli pretrvávajúcim prerušeniam dodávateľského reťazca, naďalej sa zameriava na kvalitu produktov. Zavádzajú sa iniciatíva na neustále zlepšovanie najmä prostredníctvom školení zamestnancov a modernizácie výrobných zariadení.

1.2 Finančné a nefinančné výkonnostné ukazovatele

Tržby ML Produktion, s.r.o. činili v uplynulom období 14 538 tisíc EUR (vlaňajší rok: 11 783 tisíc EUR), teda vzrástli o 23 %.
Čistý obrat predstavoval 14 538 tisíc EUR , pričom podiel tržieb z vlastných služieb predstavoval 100% , čo je porovnateľné s minulým rokom. Náklady na personál vzrástli a tvorili 66,6% tržieb za poskytnuté služby, v porovnaní so 66,1% v predchádzajúcom období.
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti činí 554 tisíc EUR.
Rentabilita celkového kapitálu predstavuje 2,9% (minulý rok: 3,1%), a rentabilita vlastného kapitálu je 8,2% (minulý rok. 8,7%). Podiel vlastného kapitálu činí 35,4% (minulý rok: 36 %).

1.3 Udalosti so zvláštnym významom po bilančnom dni

Po súvahovom dni nenastala žiadna významná udalosť, ktorá by mala vplyv na finančné výkazy k 30. júnu 2026.

2. Predpokladaný vývoj podniku (prognóza)

2.1 Predpokladaný vývoj podniku

V 3 ročných plánoch spoločnosti ML Produktion, s.r.o. sa na obchodné obdobie 2026/27 predpovedajú tržby vo výške 16 266 tisíc EUR a EBIT na úrovni 4,1 %. Spoločnosť predpokladá v nasledujúcom roku plnú výrobnú kapacitu a následne v ďalších obdobiach predpokladáme stabilitu výroby. V budúcom období sa spoločnosť bude naďalej zameriavať na zvýšenie efektívnosti výrobného procesu.

2.2 Podstatné riziká podniku

Najväčšie riziko podniku je udržanie kvalitných zamestnancov a rýchlosť zaučenia nového personálu . Preto spoločnosť ML Produktion, s.r.o. stanovila vysokú prioritu projektu stabilizácie pracovného kolektívu s dôrazom na zvyšovanie efektivity a produktivity zamestnancov. Vrcholový manažment podniku pravidelne kontroluje a vyhodnocuje úroveň jednotlivých pracovníkov s cieľom stabilizácie pracovného tímu a najmä kľúčových zamestnancov.

Na účely prevencie škodových udalostí sa všetky projekty pred expedíciou podrobia internej kontrole, ak nie sú kontrolované priamo v spolupráci so zákazníkom. Dôraz sa kladie na prísne dodržiavanie všetkých noriem z oblasti vonkajšieho vedenia (vodiče) a zákazníckych normatívov.

ML Produktion s.r.o.
Rybárska 1
915 01 Nové Mesto nad Váhom
IČO: 31 334 041
IČ DPH: SK2020375235

Nové Mesto nad Váhom, 23.9. 2026

Erich Kaltmann
konateľ spoločnosti

3. Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku 2026/2026 výsledok hospodárenia vo výške 282 695 EUR. Na základe rozhodnutia jediného spoločníka sa výsledok delí nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov v sume 282 695 EUR

4. Ostatné informácie

Spoločnosť svojím konaním intenzívne zohľadňuje aspekt ochrany životného prostredia a pri svojom výrobnom procese neprodukuje významné množstvo nebezpečných odpadov.

Spoločnosť za hospodársky rok 2025/2026 nemala žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja, keďže celá táto činnosť sa uskutočňuje v materskej spoločnosti.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely a ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

5. Ukazovatele charakterizujúce činnosť za obdobia júl 2023 – jún 2024, júl 2024 – jún 2025, júl 2025 – jún 2026

5.1. Majetková situácia

Majetok	30.6.2026	30.6.2025	zmena v %	30.6.2024	zmena v %
Dlhodobý nehmotný majetok	52 973	55 141	-3,93%	0	
Dlhodobý hmotný majetok	7 030 775	7 224 021	-2,68%	7 524 453	-3,99%
Dlhodobý finančný majetok					
Neobežný majetok celkom	7 083 748	7 279 162	-2,68%	7 524 453	-3,26%
Zásoby	62 301	59 147	5,33%	55 985	5,65%
Dlhodobé pohľadávky	42 913	34 782	23,38%	34 163	1,81%
Krátkodobé pohľadávky	1 755 242	1 321 991	32,77%	1 065 714	24,05%
Finančné účty	727 623	33 788	2053,50%	43 010	-21,44%
Obežný majetok celkom	2 588 079	1 449 708	78,52%	1 198 872	20,92%
Časové rozlíšenie	84 858	67 579	25,57%	57 929	16,66%
Majetok celkom	9 756 685	8 796 449	11%	8 781 254	0,17%

Vlastné imanie a záväzky	30.6.2026	30.6.2025	zmena v %	30.6.2024	zmena v %
Základné imanie	1 000 000	1 000 000	0%	1 000 000	0,00%
Kapitálové fondy					
Fondy zo zisku	100 000	99 403	1%	87 081	14,15%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 071 080	1 795 690	15%	1 561 580	14,99%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	282 695	275 987	2%	246 432	11,99%
Vlastné imanie celkom	3 453 775	3 171 080	9%	2 895 093	9,53%
Rezervy	1 072 686	896 522	20%	779 564	15,00%
Dlhodobé záväzky	387 945	1 042 047	-63%	1 702 127	-38,78%
Krátkodobé záväzky	4 839 974	3 685 700	31%	3 404 459	8,26%
Bankové úvery a výpomoci	2 305	1 100	110%	11	9900,00%
Záväzky celkom	6 302 910	5 625 369	12%	5 886 161	-4,43%
Časové rozlíšenie	0	0	0%	0	0,00%
Vlastné imanie a záväzky celkom	9 756 685	8 796 449	11%	8 781 254	0,17%

5.2. Výnosová situácia

Výnosová situácia	30.6.2026	30.6.2025	zmena v %	30.6.2024	zmena v %
Tržby z predaja tovaru	0	0		0	0%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0		0	0%
Obchodná marža	**0**	0		0	0%
Výroba	14 538 061	11 782 680	23%	10 507 462	12%
Výrobná spotreba	-3 645 516	-2 839 328	28%	-2 440 427	16%
Pridaná hodnota	**10 892 545**	8 943 352	22%	8 067 035	11%
Osobné náklady	-9 686 842	-7 793 919	24%	-6 844 024	14%
Dane a poplatky	-149 334	-112 072	33%	-87 958	27%
Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	-466 302	-448 946	4%	-468 051	-4%
Zisky/straty z úbytkov hmotného majetku	10 321	9 327	11%	395	2261%
Opravné položky k pohľadávkam	0	0		0	0%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 124	1 712	258%	3 256	-47%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-52 435	-23 406	124%	-46 667	-50%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	554 077	576 048	-4%	623 986	-8%
Krátkodobé finančné výnosy	0	289	-100%	183	58%
Krátkodobé finančné náklady	-154 885	-216 096	-28%	-295 406	-27%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-154 885	-215 807	-28%	-295 223	-27%
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-116 497	-84 254	38%	-82 331	2%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	282 695	275 987	2%	246 432	12%
Mimoriadne výnosy		0		0	0%
Mimoriadne náklady		0		0	0%
Výsledok hospodárednia z mimoriadnej činnosti	0	0	0%	0	0%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	282 695	275 987	2%	246 432	12%

6. Prehľad najdôležitejších údajov

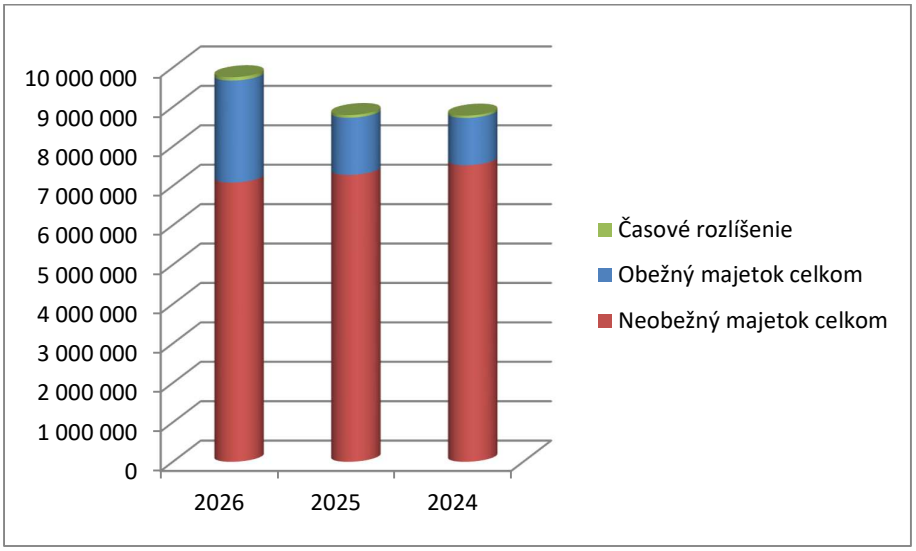
Vývoj majetkovej situácie za obdobia

júl 2023 – jún 2024 , júl 2024 – jún 2025 a júl 2025 – jún 2026

Vývoj a štruktúra aktív:

Aktíva spoločnosti k 30.6.2026 zaznamenali celkový nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 11%, t.j. o 960 tis. €.

Nasledujúci graf znázorňuje štruktúru a vývoj majetku za ostatné tri účtovné obdobia.
Graf.č.1



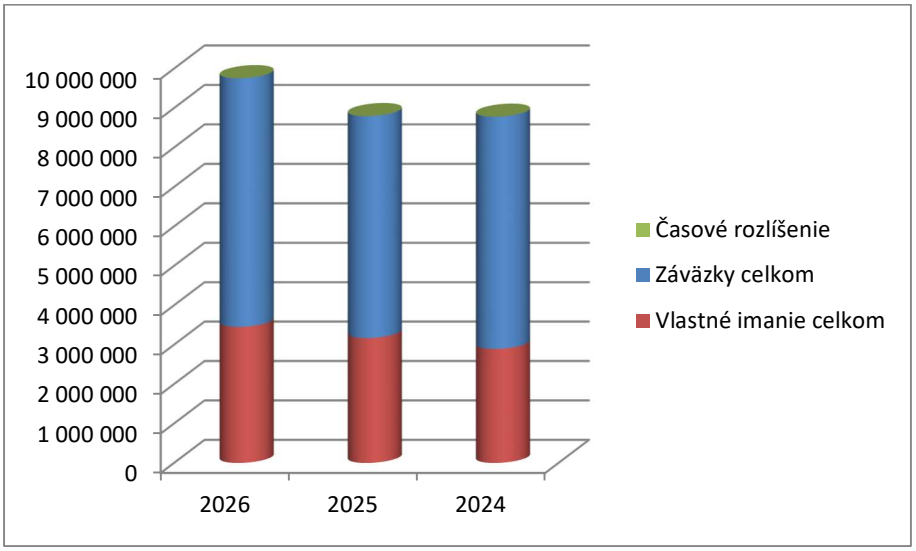
Vývoj a štruktúra pasív:

Vlastné imanie:

Vlastné imanie spoločnosti sa oproti hospodárskemu roku 2025/2026 zvýšilo o 283 tis. € v dôsledku dosiahnutia kladného výsledku hospodárenia, čo znamená nárast o 9 %.

Nasledujúci graf znázorňuje vývoj a štruktúru vlastného imania a záväzkov za ostatné tri účtovné obdobia:

Graf. č. 2:



Záväzky:

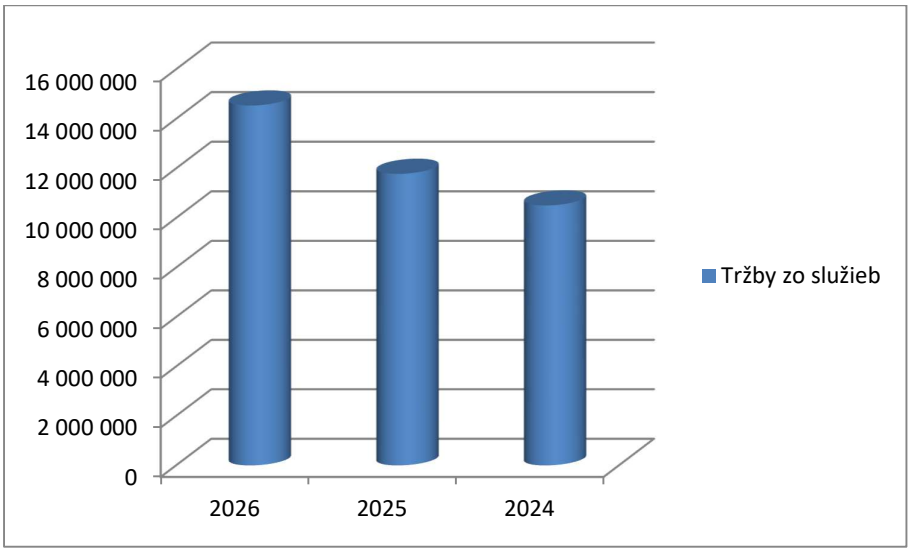
Stav záväzkov spoločnosti k 30.06.2026 bol vyšší o 12 % v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Vývoj výnosovej situácie za obdobia
júl 2023 – jún 2024, júl 2024 – jún 2025 a júl 2025 – jún 2026

Tržby z predaja služieb za hospodársky rok 2025/2026 vzrástli oproti predchádzajúcemu obdobiu o 23 %, čo predstavuje nárast o 2 7555 tis. €.

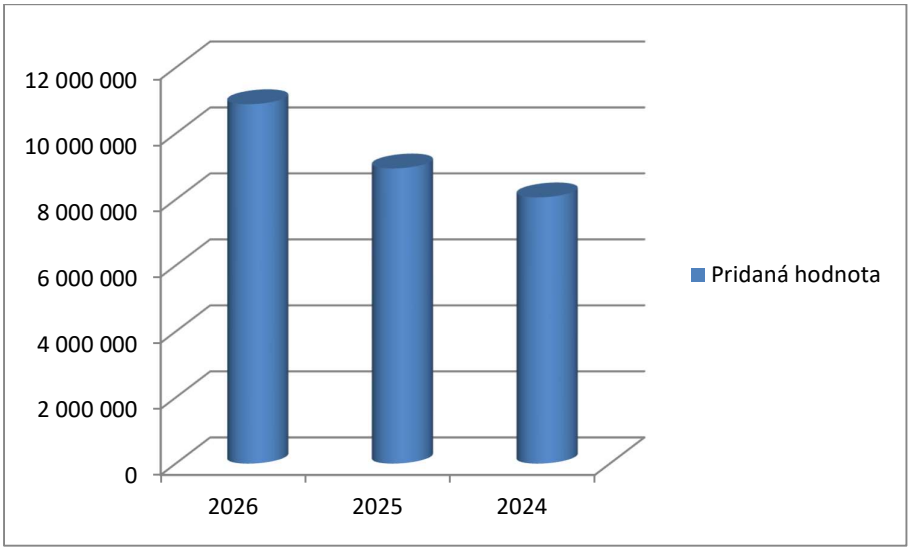
Vývoj tržieb za ostatné tri roky znázorňuje nasledujúci graf.

Graf č. 3:



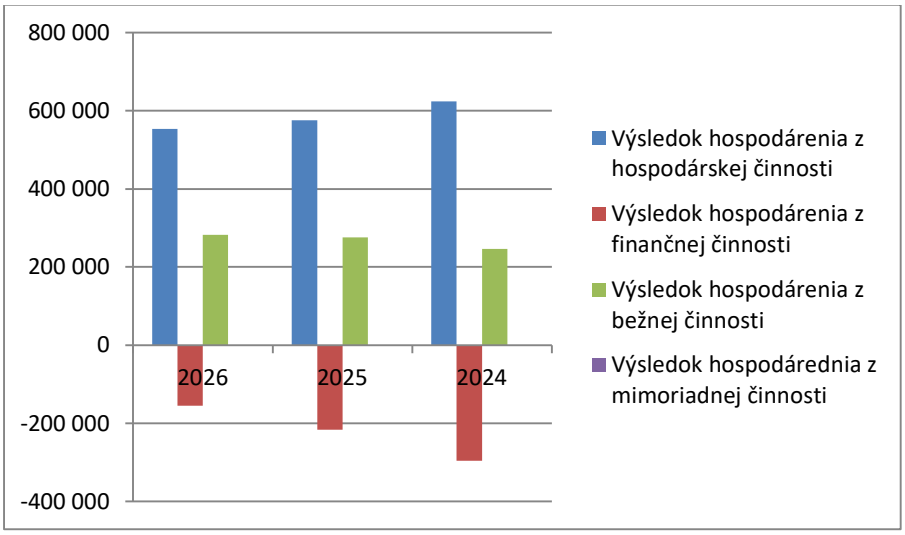
Vývoj pridanej hodnoty je zaznamenaný v nasledujúcom grafe. Pridaná hodnota medziročne vzrástla o 22 %.

Graf. č. 4:



Vývoj výsledkov hospodárenia z hospodárskej, finančnej a bežnej činnosti po zdanení za účtovné obdobie znázorňuje nasledujúci graf.

Graf č. 5:



Správa audítora
o overení účtovnej závierky
k 30. júnu 2026

ML Produktion, s.r.o.

Nové Mesto nad Váhom, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Účtovná závierka zostavená k 30. júnu 2026

KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti ML Produktion, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ML Produktion, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 30. júnu 2026;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. júla 2025 do 30. júna 2026; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

(„ účtovná závierka“)

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. júnu 2026 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa Medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítorov (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite”), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

KPMG Slovensko spol. s r.o., slovenská spoločnosť s ručením obmedzeným a členská spoločnosť globálnej organizácie KPMG nezávislých členských spoločností pridružených ku KPMG International Limited, súkromnej anglickej spoločnosti s obmedzeným ručením. Všetky práva vyhradené.
KPMG Slovensko spol. s r.o., a Slovak limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 4864/B
Commercial register of the Municipal Court Bratislava III, section Sro, file No. 4864/B

IČO/Registration number: 31 348 238
Evidenčné číslo licencie audítora: 96
Licence number of statutory auditor: 96

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahrnujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe, a okrem rozsahu výslovne uvedeného v našej správe, neposkytujeme žiadnu formu uistenia k týmto informáciám.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prídeme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď obdržíme výročnú správu, vydáme Dodatok k správe nezávislého audítora v súlade so zákonom o štatutárnom audite, v ktorom na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či vo všetkých významných aspektoch:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok od 1. júla 2025 do 30. júna 2026 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie; a
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho v dodatku uvedieme, či sme identifikovali významné nesprávnosti v iných informáciách uvedených vo výročnej správe na základe poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Slovenská komora audítorov SKAU Č.licencie 96 KPMG Slovensko spol. s r.o.

Audítorská spoločnosť:

KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:

Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 30. júla 2026

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 30. 6. 2026

Daňové identifikačné číslo
2020375236

IČO
31334041

SK NACE
25.62.0

Účtovná závierka
[x] - riadna
[ ] - mimoriadna
[ ] - priebežná
(vyznačí sa [x])

Účtovná jednotka
[ ] - malá
[x] - veľká

Za obdobie

	mesiac	rok
od	07	2025
do	06	2026

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

	mesiac	rok
od	07	2024
do	06	2025

Priložené súčasti účtovej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
ML Produktion, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo
RYBÁRSKA 1

PSČ
91501

Obec
NOVÉ MESTO NAD VÁHOM

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Okresný súd Trenčín
oddiel s.r.o., vložka 19756/R

Telefónne číslo
+421917747279

Faxové číslo

E-mailová adresa
mspanyiova@mlprodukti on.sk

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
23.7.2026		ML Produktion s.r.o. Rybárska 1 915 01 Nové Mesto nad Váhom IČO: 31 334 041 IČ DPH: SK2020375236

DIČ: 2020375236	IČO: 31334041	Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	**01**	15 282 325	5 525 640	9 756 685	8 796 449
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	**02**	12 609 388	5 525 640	7 083 748	7 279 162
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	**03**	151 894	98 921	52 973	55 141
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	88 036	88 036	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	63 858	10 885	52 973	0
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	55 141
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	**11**	12 457 494	5 426 719	7 030 775	7 224 021
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 289 947	0	1 289 947	1 240 531
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	8 021 325	2 646 482	5 374 843	5 671 069
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 130 454	2 780 237	350 217	303 354
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	15 768	0	15 768	6 059
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	3 008
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**21**	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0

DIČ: 2020375236	IČO: 31334041	Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	**33**	2 588 079	0	2 588 079	1 449 708
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	**34**	62 301	0	62 301	59 147
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	62 301	0	62 301	59 147
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	**41**	42 913	0	42 913	34 782
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	**42**	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0

DIČ: 2020375236	IČO: 31334041	Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	42 913	0	42 913	34 782
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	1 755 242	0	1 755 242	1 321 991
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	1 543 479	0	1 543 479	1 140 771
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 540 584	0	1 540 584	1 133 579
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 895	0	2 895	7 192
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	207 088	0	207 088	177 643
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 675	0	4 675	3 577
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r . 67 až r. 70)**	**66**	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0

DIČ: 2020375236	IČO: 31334041	Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	**71**	727 623	0	727 623	33 788
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 101	0	1 101	2 095
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	726 522	0	726 522	31 693
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	**74**	84 858	0	84 858	67 579
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	84 858	0	84 858	67 579
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020375236	IČO: 31334041	Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	**79**	9 756 685	8 796 449
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	**80**	3 453 775	3 171 080
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	**81**	1 000 000	1 000 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 000 000	1 000 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	**Emisné ážio (412)**	**85**	0	0
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	**86**	0	0
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	**87**	100 000	99 403
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	100 000	99 403
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	**90**	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	**93**	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**97**	2 071 080	1 795 690
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 745 921	2 470 531
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-674 841	-674 841
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	**100**	282 695	275 987
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	6 302 910	5 625 369
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	387 945	1 042 047

DIČ: 2020375236 | IČO: 31334041 | Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	**103**	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	334 211	1 002 632
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	53 734	39 415
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**	46 921	47 825
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	681	681
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	46 240	47 144
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**	0	0
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	4 839 974	3 685 700
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)**	**123**	520 021	145 930
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	82 723	60 851

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	437 298	85 079
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 368 421	2 768 421
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	452 502	374 381
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	315 641	251 228
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	167 073	129 577
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	16 316	16 163
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	1 025 765	848 697
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	453 349	367 502
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	572 416	481 195
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	2 305	1 100
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**	0	0
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2020375236	IČO: 31334041	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	**01**	14 538 061	11 782 680
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	**02**	14 554 510	11 798 531
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	14 538 061	11 782 680
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	10 325	14 139
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 124	1 712
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26**	**10**	14 000 433	11 222 483
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 499 633	1 318 353
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 145 883	1 520 975
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	9 686 842	7 793 919
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 683 751	5 357 300
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 529 644	2 018 742
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	473 447	417 877
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	149 334	112 072
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	466 302	448 946
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	466 302	448 946
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4	4 812

DIČ: 2020375236	IČO: 31334041	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	52 435	23 406
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	**27**	554 077	576 048
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	**28**	10 892 545	8 943 352
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	**29**	0	289
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	289
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		289
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	**45**	154 885	216 096
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0

DIČ: 2020375236	IČO: 31334041	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	152 840	205 588
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	152 839	205 588
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1	0
O.	Kurzové straty (563)	52	0	195
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 045	10 313
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-154 885	-215 807
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	399 192	360 241
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	116 497	84 254
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	124 627	84 873
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-8 130	-619
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	**61**	282 695	275 987

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	3	4	0	4	1

DIČ	2	0	2	0	3	7	5	2	3	6

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ML Produktion, s.r.o.
Rybárska 1
915 01 Nové Mesto nad Váhom

Spoločnosť ML Produktion, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. júna 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 13. októbra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 19756/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:
– kovoobrábanie,
– výroba nástrojov,
– zlievanie železných a neželezných kovov,
– poradenská činnosť pre podniky, ktoré sú činné v oblasti prenosu a rozdeľovania elektrickej energie.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2025, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 8. septembra 2026.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MOSDORFER GmbH, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu KNILL ENERGY Holding GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu KNILL ENERGY Holding GmbH zostavuje spoločnosť KNILL ENERGY Holding GmbH.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v spoločnosti KNILL ENERGY Holding GmbH, Eisengasse 23, 8160 Weiz. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Graz, Rakúsko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2025/2026 bol 277 (v účtovnom období 2024/2025 bol 247).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2026 bol 292, z toho 11 vedúcich zamestnancov (k 30. júnu 2025 to bolo 266 zamestnancov, z toho 11 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2025 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2025 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. septembra 2025 resp. 27. októbra 2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Erich Kaltmann
Prokurista	Ing. Peter Varhaník
	Andreas Werner Fandl

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. júnu 2026 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Mosdorfer GmbH	1 000 000	100	100
Spolu	**1 000 000**	**100**	**100**

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 30. júnu 2026 krátkodobé záväzky vykázané v súvahe v hodnote 5 868 tis. EUR prevyšujú krátkodobé aktíva v hodnote 2 630 tis. EUR o hodnotu 3 238 tis. EUR. Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj pôžičky od najvyššej materskej spoločnosti vo výške 3 368 tis. EUR.

Z celkovej výšky záväzkov sú záväzky (vrátane pôžičiek) vo výške 3 785 tis. EUR voči spriazneným osobám (spoločník, najvyššia materská spoločnosť skupiny a sesterské spoločnosti).

Na základe zmluvy o revolvingovom úvere uzavretej s najvyššou materskou spoločnosťou má Spoločnosť k dispozícii úverový rámec v maximálnej výške 2 500 tis. EUR na bežné financovanie pracovného kapitálu (z toho k 30. júnu 2026 Spoločnosť čerpala 2 500 tis. EUR).

Spoločník plánuje naďalej finančne podporovať Spoločnosť. Na základe uvedených skutočností bola účtovná závierka zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti.

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

2. 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.

3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	doba používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	3 -až 5	lineárna	33.33 ; 20

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10 až 40	lineárna	2,5 až 10
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6, 8, 12	lineárna	25; 16,67; 12,5 a 8,33
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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.

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,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), znížený o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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.

8. 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 sa zmení 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 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.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok
Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov 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.

9. 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.

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej 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.

Nevyfakturované dodávky majetku
Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky
Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných 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.

12. Odložené dane
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužité daňové 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Dorovnávacia daň
Spoločnosť je daňovníkom dorovnávacej dane. Na účely účtovania o odloženej dani sa dorovnávacia daň nezohľadňuje.

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzia 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

16. 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 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.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. 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.

V roku 2025/2026 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2025 do 30. júna 2026 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2024 do 30. júna 2025 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025/2026 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2024/2025: žiadny).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 44 128 tis. EUR (2024/2025 : 48 468 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. júla 2025 do 30. júna 2026 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2024 do 30. júna 2025 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025/2026 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2024/2025: žiadny).

DIČ 2020334136

IČO 31334741

ML Produktion, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

30.6.2026

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.7.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2026	1.7.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2026	01.07.2025	30.6.2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	88 036	0	0	0	88 036	88 036	0	0	0	88 036	0	0
Softvér	0	8 717	0	55 141	63 858	0	10 885	0	0	10 885	0	52 973
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	55 141		0	-55 141	0	0	0	0	0	0	55 141	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	**143 177**	**8 717**	**0**	**0**	**151 894**	**88 036**	**10 885**	**0**	**0**	**98 921**	**55 141**	**52 973**
Pozemky	1 240 531	49 416	0	0	1 289 947	0	0	0	0	0	1 240 531	1 289 947
Stavby	7 978 068	37 198	0	6 059	8 021 325	2 306 999	339 483	0	0	2 646 482	5 671 069	5 374 843
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	3 094 839	159 792	127 185	3 008	3 130 454	2 791 485	115 937	127 185		2 780 237	303 354	350 217
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	6 059	15 768	0	-6 059	15 768	0	0	0	0	0	6 059	15 768
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	3 008	0	0	-3 008	0	0	0	0	0	0	3 008	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	**12 322 505**	**262 174**	**127 185**	**0**	**12 457 494**	**5 098 484**	**455 420**	**127 185**	**0**	**5 426 719**	**7 224 021**	**7 030 775**
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Neobežný majetok spolu	**12 465 682**	**270 891**	**127 185**	**0**	**12 609 388**	**5 186 520**	**466 305**	**127 185**	**0**	**5 525 640**	**7 279 162**	**7 083 748**

ML Produktion, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

30.6.2025

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) 1.7.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2025	Oprávky/Opravné položky 1.7.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2025	Zostatková cena 01.07.2024	30.6.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	88 036	0	0	0	88 036	88 036	0	0	0	88 036	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	55 141	0	0	55 141	0	0	0	0	0	0	55 141
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	**88 036**	**55 141**	**0**	**0**	**143 177**	**88 036**	**0**	**0**	**0**	**88 036**	**0**	**55 141**
Pozemky	1 245 343	0	4 812	0	1 240 531	0	0	0	0	0	1 245 343	1 240 531
Stavby	7 945 295	0	7 557	40 330	7 978 068	1 976 676	337 880	7 557	0	2 306 999	5 968 619	5 671 069
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	3 016 340	0	35 177	113 676	3 094 839	2 715 596	111 066	35 177	0	2 791 485	300 744	303 354
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	9 747	150 318		-154 006	6 059	0	0	0	0	0	9 747	6 059
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	3 008	0	0	3 008	0	0	0	0	0	0	3 008
Dlhodobý hmotný majetok spolu	**12 216 725**	**153 326**	**47 546**	**0**	**12 322 505**	**4 692 272**	**448 946**	**42 734**	**0**	**5 098 484**	**7 524 453**	**7 224 021**
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Neobežný majetok spolu	**12 304 761**	**208 467**	**47 546**	**0**	**12 465 682**	**4 780 308**	**448 946**	**42 734**	**0**	**5 186 520**	**7 524 453**	**7 279 162**

DIČ: 2020233136

IČO: 36334741

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 755 242	1 310 734
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	11 257
Spolu	**1 755 242**	**1 321 991**

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2026 EUR	30. 6. 2025 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	643 869	542 299
– zdaniteľné	-465 066	-397 373
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	**42 913**	**34 782**
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	**42 913**	**34 782**

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 30. júnu 2026	42 913
Stav k 30. júnu 2025	34 782
Zmena	**8 130**
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	- 8 130
– zaúčtované do vlastného imania	

5. Finančné účty

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	**0**	**0**
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	84 858	67 579
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	**84 858**	**67 579**
Spolu	**84 858**	**67 579**

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. júnu 2026 je 1 000 000 EUR (k 30. júnu 2025: 1 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2024/2025 vo výške 275 987 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	275 390
Prídel do zákonného rezervného fondu	597
Spolu	**275 987**

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025/2026 vo výške 282 695 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 282 695 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond v súlade s ustanoveniami Obchodného zákonníka. K 30. júnu 2026 dosiahol zákonný rezervný fond výšku 100 000 EUR (k 30. júnu 2025: 99 403 EUR), čím bola dosiahnutá jeho zákonom stanovená maximálna výška vo výške 10 % základného imania. Z uvedeného dôvodu spoločnosť už nie je povinná vykonávať ďalšie povinné prídely do zákonného rezervného fondu z budúcich ziskov.

Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti a nemôže byť rozdelený v podobe dividend. Výpočet zákonného rezervného fondu je v súlade s lokálnou legislatívou.

8. Rezervy

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

	Stav k 1.7.2025 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.6.2026 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	**47 825**	**0**	**904**	**0**	**46 921**
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	47 144	0	904	0	46 240
Iné	681	0	0	0	681
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	**47 825**	**0**	**904**	**0**	**46 921**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**848 697**	**753 092**	**576 024**	**0**	**1 025 765**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	367 502	376 327	290 480	0	453 349
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**367 502**	**376 327**	**290 480**	**0**	**453 349**
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	17 900	16 450	17 900	0	16 450
Nadčasy vrátane sociálneho zabepečenia	219 833	92 760	25 332	0	287 261
Odmeny pracovníkom	127 808	120 695	127 808	0	120 695
Iné	115 654	146 860	114 504	0	148 010
	481 195	**376 765**	**285 544**	**0**	**572 416**
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**481 195**	**376 765**	**285 544**	**0**	**572 416**

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

9. Záväzky

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

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	84 309	2 148
Záväzky v lehote splatnosti	1 387 244	915 131
	1 471 553	**917 279**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 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	82 723	82 723	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	437 298	437 298	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	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	452 502	452 502	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	315 641	315 641	0	0
Daňové záväzky a dotácie	167 073	167 073	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	16 316	16 316	0	
	1 471 553	**1 471 553**	**0**	**0**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2025 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	60 851	60 851	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	85 079	85 079	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	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	374 381	374 381	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	251 228	251 228	0	0
Daňové záväzky a dotácie	129 577	129 577	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	16 163	16 163	0	
	917 279	**917 279**	**0**	**0**

10. Sociálny fond

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

	30.6.2026	**30.6.2025**
	EUR	**EUR**
Stav k 1. júlu	39 415	31 074
Tvorba na ťarchu nákladov	45 594	36 412
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-31 275	-28 071
Stav k 30. júnu	**53 734**	**39 415**

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.

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročené pôžičky od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2026	Suma istiny v eurách k 30.6.2026	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2025	Suma istiny v eurách k 30.6.2025
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Dlhodobá pôžička I	EUR	3,9 – 4,1	30.6.2027	200 000	200 000	400 000	400 000
Dlhodobá pôžička II	EUR	3,9 – 4,1	31.12.2027	1 002 632	1 002 632	1 671 053	1 671 053
				1 202 632	**1 202 632**	**2 071 053**	**2 071 053**
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Cash balancing	EUR	2,9 – 3,1	30.6.2026	2 500 000	2 500 000	1 700 000	1 700 000
				2 500 000	**2 500 000**	**1 700 000**	**1 700 000**
Spolu				**3 702 632**	**3 702 632**	**3 771 053**	**3 771 053**

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2026 EUR	**30.6.2025 EUR**
Po splatnosti	0	0
So zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3 368 421	2 768 421
So zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	334 211	1 002 632
So zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	**3 702 632**	**3 771 053**

Na základe dohody s materskou účtovnou jednotkou Spoločnosť vykazuje Dlhodobú pôžičku I ako krátkodobú, pretože je splatná na požiadanie.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2025/2026			2024/2025		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	399 192			360 241		
z toho teoretická daň 24%		95 806	24%		75 651	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	726 094	174 263	43,65%	603 970	126 834	35,21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-606 005	-145 441	-36,43%	-560 054	-117 611	-32,65%
Využitie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00%	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00%	0	0	0,00 %
	519 281	124 627	31,22%	404 157	84 873	23,56%
Splatná daň		**124 627**	**31,22%**		**84 873**	**23,56%**
Odložená daň		-8 130	-2,04%		-619	-0,17%
Celková vykázaná daň		**116 497**	**29,18%**		**84 254**	**23,39%**

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	4 348
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov 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	0	0
Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Od 1. januára 2025 sa zvýšila sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Služby		
Tržby z predaja služieb	14 538 061	11 782 680
Iné	0	0
	14 538 061	**11 782 680**
Spolu	**14 538 061**	**11 782 680**

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Predaj materiálu	910	972
Predaj majetku	9 415	13 167
Iné	6 124	1 712
Spolu	**16 449**	**15 851**

3. Osobné náklady

	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Mzdy	6 683 751	5 357 300
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 794 793	1 433 185
Zdravotné poistenie	734 851	585 557
Sociálne zabezpečenie	473 447	417 877
Spolu	**9 686 842**	**7 793 919**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 4 | 0 | 4 | 1 |

DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 5 | 2 | 3 | 6 |

4. Náklady na poskytnuté služby

	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Ostatné služby – kooperácie	136 680	117 073
Ostatné služby – externí zamestnanci	560 193	65 538
Ostatné služby - preprava	178 270	84 602
Oprava a údržba	189 064	177 443
Ostatné služby – Holding	137 074	98 436
Náklady na strážnu službu	68 740	57 842
Nájomné vysokozdvižných vozíkov	96 203	90 033
Poštovné a telefónne poplatky	25 367	24 840
Ubytovanie zamestnanci	20 248	18 936
Reprezentačné náklady	70 742	52 799
IT služby	24 527	13 126
Audit a poradenstvo	35 753	33 208
Cestovné	7 957	4 794
Iné	595 065	682 305
Spolu	**2 145 883**	**1 520 975**

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Manká a škody	0	0
Pokuty a penále	113	76
Poistenie	37 977	37 944
Iné	14 345	-14 614
Spolu	**52 435**	**23 406**

6. Finančné náklady

	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	152 840	205 588
Bankové poplatky	2 045	10 313
Iné	0	195
Spolu	**154 885**	**216 096**

7. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	16 190	18 890
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	2 700	0
Spolu	**18 890**	**18 890**

8. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Rakúsko	Predaj služieb	14 381 215	11 630 749
	Iné	0	0
	Spolu	**14 381 215**	**11 630 749**
Nemecko	Predaj služieb	156 846	151 931
	Iné	0	0
	Spolu	**156 846**	**151 931**
Spolu	**Predaj služieb**	**14 538 061**	**11 782 680**
	Iné	**0**	**0**
	Spolu	**14 538 061**	**11 782 680**

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 11 vysokozdvižných vozíkov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2031. Ročné náklady na nájomné v roku 2025/26 boli približne 94 344 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 385 690 EUR (rok 2024/25: 462 201 EUR).

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

Po 30. júni 2026 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. júnu 2026.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť KNILL ENERGY Holding GmbH.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Materskou účtovnou jednotkou spoločnosti je MOSDORFER GmbH. Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Predaj služieb	10 162 566	8 198 361
Iné	0	0
Výnosy spolu	**10 162 566**	**8 198 361**

	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Nákup materiálu	0	0
Ostatné náklady	128 889	134 681
Úroky z pôžičky	0	0
Nákupy spolu	**128 889**	**134 681**

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	1 115 160	774 946
Majetok spolu	**1 115 160**	**774 946**

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	10 146	10 244
Záväzky spolu	**10 146**	**10 244**

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Predaj služieb	4 375 495	3 584 319
Iné	0	0
Výnosy spolu	**4 375 495**	**3 584 319**

	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Nakupované výrobné služby	0	0
Ostatné náklady	154 800	102 698
Úroky z pôžičky	152 839	205 588
Nákupy spolu	**307 639**	**308 286**

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	425 424	358 633
Majetok spolu	**425 424**	**358 633**

	30.6.2026 EUR	30.6.2025 EUR
Záväzky z obchodného styku	72 577	50 607
Prijaté pôžičky	3 702 632	3 771 053
Záväzky spolu	**3 775 209**	**3 821 660**

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2025/2026 bol 1 a v roku 2024/2025 bol 1.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	92 823	81 443
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 858	2 376
Spolu	**94 681**	**83 819**

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2024/2025: 0 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 4 | 0 | 4 | 1 |

DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 5 | 2 | 3 | 6 |

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.7.2025 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.6.2026 EUR
Základné imanie	**1 000 000**	**0**	**0**	**0**	**1 000 000**
Základné imanie	1 000 000	0			1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné kapitálové fondy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonné rezervné fondy	**99 403**	**0**	**0**	**597**	**100 000**
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	99 403	0	0	597	100 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	**1 795 690**	**0**	**0**	**275 390**	**2 071 080**
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 470 531	0	0	275 390	2 745 921
Neuhradená strata minulých rokov	-674 841	0	0	0	-674 841
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**275 987**	**282 695**	**0**	**-275 987**	**282 695**
Spolu	**3 171 080**	**282 695**	**0**	**0**	**3 453 775**

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.7.2024 EUR	**Prírastky EUR**	**Úbytky EUR**	**Presuny EUR**	**Stav k 30.6.2025 EUR**
Základné imanie	**1 000 000**	**0**	**0**	**0**	**1 000 000**
Základné imanie	1 000 000	0			1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné kapitálové fondy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonné rezervné fondy	**87 081**	**0**	**0**	**12 322**	**99 403**
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	87 081	0	0	12 322	99 403
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	**1 561 580**	**0**	**0**	**234 110**	**1 795 690**
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 236 421	0	0	234 110	2 470 531
Neuhradená strata minulých rokov	-674 841	0	0	0	-674 841
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**246 432**	**275 987**	**0**	**-246 432**	**275 987**
Spolu	**2 895 093**	**275 987**	**0**	**0**	**3 171 080**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	1	3	3	4	0	4	1

DIČ	2	0	2	0	3	7	5	2	3	6

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2026

	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 278 290	825 177
Zaplatené úroky	-152 840	-205 588
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-102 924	-116 179
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 022 527	503 410
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**1 022 527**	**503 410**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-270 890	-208 467
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 415	13 167
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-261 475**	**-195 300**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	800 000	800 000
Splátky prijatých úverov	-867 216	-1 117 332
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**-67 216**	**-317 332**
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	693 835	-9 222
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	33 788	43 010
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**727 623**	**33 788**

Peňažné toky z prevádzky

	2025/2026 EUR	2024/2025 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	**552 032**	**565 829**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	466 302	448 946
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	176 164	116 958
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 411	-8 355
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 185 087	1 123 378
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-450 530	-265 927
Úbytok (prírastok) zásob	-3 154	-3 162
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	546 888	-29 112
Peňažné toky z prevádzky	**1 278 290**	**825 177**

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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.