CAVO
Triggering Motion Since 1984

CAVO
Triggering Motion Since 1984

Cavo Automotive Slovakia s.r.o.



Výročná správa za rok 2025

Obsah

1. **Zhodnotenie činnosti spoločnosti za rok 2026 a predpokladaný vývoj podniku na rok 2026** 3

2. **Návrh na vysporiadanie straty** 5

3. **Ukazovatele charakterizujúce činnosť za roky 2023, 2024 a 2025** 6

4. **Prehľad najdôležitejších údajov** 8
   - 4.1. Vývoj majetkovej situácie za obdobie 2023 - 2025 8
   - 4.2. Vývoj situácie vo vlastnom imaní a záväzkoch za obdobie 2023 - 2025 9
   - 4.3. Vývoj výnosovej situácie za obdobie 2023 - 2025 10

5. **Vývoj výsledkov hospodárenia za obdobie 2023-2025** 11

6. **Informácie o vplyve na životné prostredie** 11

7. **Informácie o vplyve na zamestnanosť** 11

8. **Informácie o udalostiach osobitného významu po skončení účtovného obdobia** 12

9. **Informácie o predpokladanom budúcom vývoji** 12

10. **Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja** 12

11. **Informácie o nadobúdaní akcií a podielov** 13

12. **Informácie o organizačných zložkách v zahraničí** 13

13. **Dodatok správy nezávislého audítora k časti II – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe** 13

Prílohy:
Správa nezávislého audítora
Účtovná závierka

1. Zhodnotenie činnosti spoločnosti za rok 2025 a predpokladaný vývoj podniku na rok 2026

V roku 2025 spoločnosť Cavo Automotive Slovakia pokračovala vo svojej investičnej stratégii zameranej na automatizáciu montážnych procesov v oblasti bezpečnostných pásov, pričom v priebehu roka boli do výroby zavedené nové produkty.

Rok 2025 bol pre spoločnosť náročný, čo bolo spôsobené najmä nepriaznivou globálnou situáciou. Agresívne a rušivé cenové stratégie Číny predstavovali v automobilovom sektore významné výzvy pre všetkých európskych výrobcov z hľadiska konkurencie. Nárast výrobných nákladov, hlavne nákladov na pracovnú silu na Slovensku, mal za následok zrušenie objednávok a pokles dopytu po dieloch vyrábaných spoločnosťou Cavo. Vedenie spoločnosti Cavo sa namiesto objemu predaja zameralo predovšetkým na zúženie ziskových marží a rastúce napätie v oblasti cash flow.

Spoločnosť zaznamenala pokles chorobnosti zamestnancov (v roku 2024 – 14,15 hod/zamestnanec a v roku 2025 to bolo 12,29 hod./zamestnanec). V roku 2025 boli vyplatené náhrady mzdy 14.112,56 EUR, zatiaľ čo v roku 2024 boli vyplatené náhrady mzdy vo výške 15.669,22 EUR.

Hodnoty spoločnosti

Kľúčový cieľ spoločnosti Cavo Automotive Slovakia zostáva nezmenený – udržať stabilitu a najmä posilniť svoju konkurencieschopnosť v automobilovom priemysle.

Udržiavanie konkurencieschopnosti zostáva kľúčové pre trvalý úspech spoločnosti v automobilovom sektore, pretože nám umožňuje nielen udržať stabilnú výrobu, ale aj posúvať naše limity a schopnosti v oblasti automatizácie a vývoja nových komponentov.

S cieľom posilniť zlepšovanie kvality spoločnosť naplánovala, vyškolila svojich zamestnancov a v roku 2024 získala certifikát kvality IATF, ktorý je nevyhnutný pre

všetkých dodávateľov v automobilovom priemysle. Dnes spoločnosť Cavo Slovakia predstavuje potenciálneho výrobného partnera pre každého výrobcu automobilov v Európe.



Nitra, September 2026

Vedenie spoločnosti Cavo Automotive Slovakia s.r.o.

2. Návrh na vysporiadanie straty

O vysporiadaní hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie končiace k 31.12.2025, rozhodne jediný spoločník spoločnosti Cavo Automotive Slovakia s.r.o., spoločnosť Cavo Otomotiv Sanayi Tic. A.S.

Návrh je nasledovný:

- Účtovná strata spoločnosti za rok 2025 v hodnote 635.851,45 EUR, bude prevedená na účet neuhradených strát minulých období.

3. Ukazovatele charakterizujúce činnosť za roky 2023, 2024 a 2025

Majetok

Tab. č.1:

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR	Zmena %	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Zmena %
Majetok						
Neobežný majetok						
Dlhodobý nehmotný majetok	594	1 242	-52,2%	1 242	2 778	-55,3%
Dlhodobý hmotný majetok	3 092 912	3 121 313	-0,9%	3 121 313	3 126 417	-0,2%
Neobežný majetok celkom	*3 093 506*	*3 122 555*	*-0,9%*	*3 122 555*	*3 129 195*	*-0,2%*
Obežný majetok						
Zásoby	1 839 409	1 838 515	0,0%	1 838 515	1 478 117	24,4%
Dlhodobé pohľadávky	700	700	0,0%	700	700	0,0%
Krátkodobé pohľadávky	1 646 253	1 289 194	27,7%	1 289 194	1 233 062	4,6%
Finančné účty	14 841	7 537	96,9%	7 537	7 978	-5,5%
Obežný majetok celkom	*3 501 203*	*3 135 946*	*11,6%*	*3 135 946*	*2 719 857*	*15,3%*
Časové rozlíšenie	8 818	8 661	1,8%	8 661	19 546	-55,7%
Majetok celkom	6 603 527	6 267 162	5,4%	6 267 162	5 868 598	6,8%

Vlastné imanie a záväzky

Tab. č.2:

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR	Zmena %	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Zmena %
Vlastné imanie a záväzky						
Vlastné imanie						
Základné imanie	6 639	6 639	0,0%	6 639	6 639	0,0%
Ostatné kapitálové fondy	5 183 387	4 183 387	23,9%	4 183 387	3 183 387	31,4%
Fondy zo zisku	664	664	0,0%	664	664	0,0%
Výsl.hospodárenia min.rokov	-3 587 895	-2 744 665	30,7%	-2 744 665	-2 044 217	34,3%
Výsl.hosp. za účtovné obdobie	-635 851	-843 230	-24,6%	-843 230	-700 448	20,4%
Vlastné imanie celkom	*966 944*	*602 795*	*60,4%*	*602 795*	*446 025*	*35,1%*
Záväzky						
Rezervy	103 851	87 074	19,3%	87 074	88 184	-1,3%
Dlhodobé záväzky	753 247	877 228	-14,1%	877 228	1 814 906	-51,7%
Krátkodobé záväzky	4 778 107	4 700 065	1,7%	4 700 065	3 519 483	33,5%
Záväzky celkom	5 635 205	5 664 367	-0,5%	5 664 367	5 422 573	4,5%
Časové rozlíšenie	1 378	0	0,0%	0	0	0,0%
Vlastné imanie a záväzky celkom	6 603 527	6 267 162	5,4%	6 267 162	5 868 598	6,8%

Výnosová situácia

Tab. č.3:

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR	Zmena %	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	Zmena %
Tržby z predaja tovaru	2 150 153	1 944 940	10,6%	1 944 940	1 713 665	13,5%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-1 776 037	-1 652 535	7,5%	-1 652 535	-1 268 831	30,2%
Obchodná marža	374 116	292 405	27,9%	292 405	444 834	-34,3%
Výroba	7 960 001	6 600 847	20,6%	6 600 847	5 891 358	12,0%
Výrobná spotreba	-6 204 435	-4 938 925	25,6%	-4 938 925	-4 414 441	11,9%
Pridaná hodnota	2 129 682	1 954 327	9,0%	1 954 327	1 921 751	1,7%
Osobné náklady	-2 368 020	-2 416 244	-2,0%	-2 416 244	-2 260 224	6,9%
Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	-115 833	-149 189	-22,4%	-149 189	-151 546	-1,6%
Zisky/straty z úbytkov dlhodobého hmotného majetku a materiálu	2 660	-526	605,7%	-526	18 801	-102,8%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 965 767	3 691 642	34,5%	3 691 642	3 345 042	10,4%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-5 099 353	-3 724 034	36,9%	-3 724 034	-3 375 024	10,3%
Opravné položky k pohľadávkam	1 272	-8 280	100,0%	-8 280	0	0,0%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	**-483 825**	**-652 304**	**-25,8%**	**-652 304**	**-501 200**	**30,1%**
Finančné výnosy	49	0	0,0%	0	0	0,0%
Finančné náklady	148 235	187 086	-20,8%	187 086	199 248	-6,1%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	**-148 186**	**-187 086**	**-20,8%**	**-187 086**	**-199 248**	**-6,1%**
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-3 840	-3 840	100,0%	-3 840	0	0,0%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	**-635 851**	**-843 230**	**-24,6%**	**-843 230**	**-700 448**	**19,8%**
Mimoriadne výnosy	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Mimoriadne náklady	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0	0	0,0%	0	0	0,0%
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	**0**	**0**	**0,0%**	**0**	**0**	**0,0%**
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	**-635 851**	**-843 230**	**-24,6%**	**-843 230**	**-700 448**	**19,8%**

4. Prehľad najdôležitejších údajov

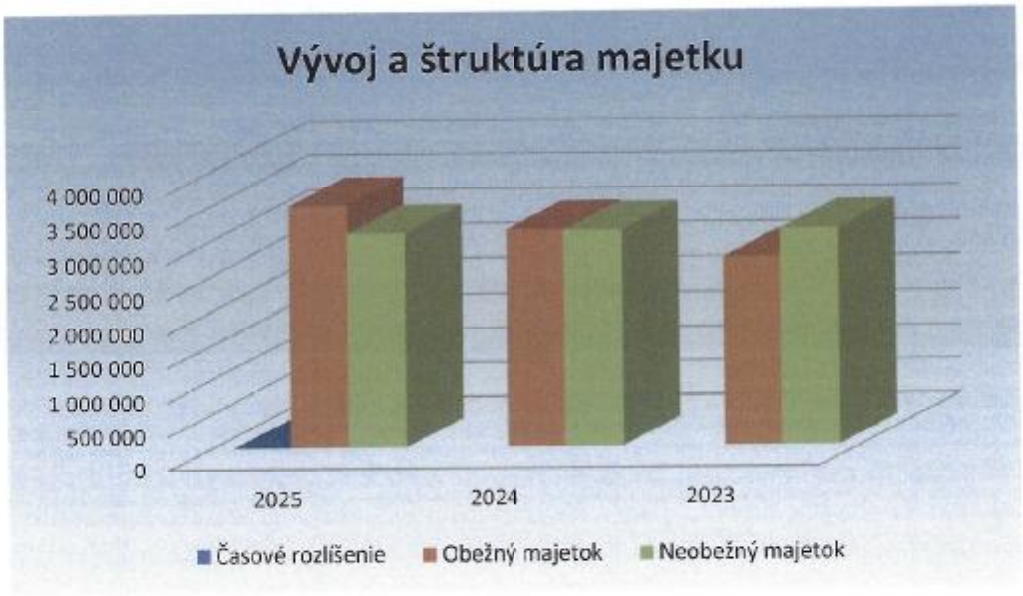
4.1. Vývoj majetkovej situácie za obdobie 2023 - 2025

Majetok

Majetok spoločnosti k 31.12.2025 vzrástol v porovnaní s minulým rokom o 336.365 EUR (t.j. 5,4%). Nárast majetku navjýznamnejšie ovplyvnila zmena stavu krátkodobých pohľadávok, ktoré vzrástli o 357.059 EUR (t.j. 27,7%) oproti predchadzajúcemu obdobiu.

Nasledujúci graf znázorňuje štruktúru a vývoj majetku v EUR za posledné tri účtovné obdobia:

Graf č.1:



4.2. Vývoj situácie vo vlastnom imaní a záväzkoch za obdobie 2023 - 2025

Vlastné imanie

Vlastné imanie vzrástlo o 364.149 EUR a celkom je vlastné imanie vo výške 966.944 EUR. Významný vplyv na zvýšenie vlastného imania mal vklad do Ostatných kapitálových fondov. Spoločnosť dosiahla v roku 2025 účtovnú stratu vo výške 635.851 EUR. V porovnateľnom účtovnom období bola dosiahnutá strata vo výške 843.230 EUR. Výsledok hospodárenia minulého obdobia bol prevedený na účet neuhradenej straty minulých rokov. V roku 2025 v porovnaní s predchádzajúcim obdobím sa vlastné imanie zvýšilo o 60,4%.

Záväzky

Stav záväzkov sa v porovnaní s rokom 2024 znížil o 29.162 EUR, čo predstavuje pokles o 0,5%. Významné zníženie zaznamenali položky dlhodobých záväzkov vo výške 123.981 EUR, čo predstavuje pokles o 14,1%. Naopak, krátkodobé záväzky medziročne vzrástli o 78.042 EUR (t.j. 1,7%). Stav rezerv sa v porovnaní s rokom 2024 zvýšil o 16.777 EUR, čo predstavuje nárast o 19,3%.

Nasledujúci graf znázorňuje vývoj a štruktúru vlastného imania a záväzkov v EUR za posledné tri účtovné obdobia:

Graf č.2:



4.3. Vývoj výnosovej situácie za obdobie 2023 - 2025

Spoločnosť v roku 2025 vyprodukovala pri zohľadnení tržieb z predaja tovaru a nákladov na predaný tovar obchodnú maržu vo výške 374.116 EUR. V porovnateľnom období Spoločnosť dosiahla obchodnú maržu z predaja tovaru vo výške 292.405 EUR.

Tržby z predaja výrobkov a služieb vzrástli v porovnaní s rokom 2024 o 1.359.154 EUR, čo predstavuje nárast o 20,6%.

Náklady na spotrebu materiálu, energie a služby vzrástli oproti roku 2024 o 1.265.510 EUR (t.j. o 25,6%) a osobné náklady poklesli o 48.224 EUR (t.j. o 2,0%).

Spoločnosť v roku 2025 vyprodukovala pri zohľadnení tržieb z predaja tovaru, tržieb za vlastné výrobky a služby, nákladov na spotrebu tovaru, materiálu, energie a prijaté služby, pridanú hodnotu vo výške 2.129.682 EUR. V porovnaní s minulým obdobím sa pridaná hodnota zvýšila o 175.355 EUR (t.j. o 9,0%).

V roku 2025 Spoločnosť vykázala stratu 635.851 EUR, ktorá je v porovnaní s predchádzajúcim obdobím o 207.379 EUR nižšia.

Vývoj položky výrobná spotreba za posledné tri roky znázorňuje nasledujúci graf:

Graf č.3:



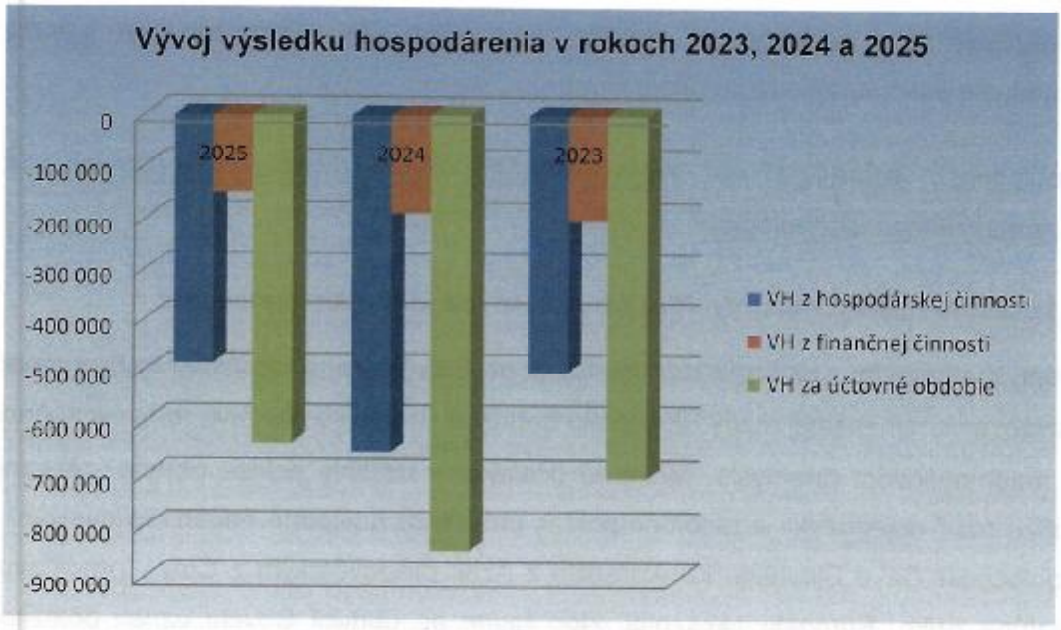
5. Vývoj výsledkov hospodárenia za obdobie 2023-2025

Z hospodárskej činnosti spoločnosť vykázala v roku 2025 stratu 483.825 EUR (pokles oproti predcházajúcemu roku o 25,8%). Na výsledok hospodárenia mal vplyv predovšetkým nárast cien surovín.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti – strata poklesla oproti predchádzajúcemu obdobiu o 38.900 EUR (t.j. o 20,8%) na hodnotu 148.186 EUR.

Nasledujúci graf zobrazuje vývoj výsledkov hospodárenia podľa jednotlivých oblastí činností za posledné tri roky:

Graf č. 4:



6. Informácie o vplyve na životné prostredie

Spoločnosť dbá na ochranu životného prostredia, zodpovedne monitoruje environmentálne aspekty v celom výrobnom procese a snaží sa kontinuálne znižovať zaťaženie životného prostredia. Spoločnosť plánuje používať od roku 2026 „zelenú" energiu a preto začala rokovať s dodávateľom elektrickej energie – ZSE Energia.

7. Informácie o vplyve na zamestnanosť

Aktivity spoločnosti v roku 2025 nemali žiadny kľúčový vplyv na zamestnanosť.

8. Informácie o udalostiach osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po 31.12.2025 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

9. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji

Slovensko sa nachádza v geografickom srdci Európy a má strategicky významnú polohu. Skupina Cavo obslúži väčšinu svojich zákazníkov v segmente Aftermarket v strednej Európe prostredníctvom svojho „uzla", ktorý sa nachádza na Slovensku.

Spoločnosť Cavo Slovakia plánuje v roku 2026 zvýšiť počet objednávok a tiež realizovať nové projekty pre starých zákazníkov. Za významný krok považuje spustenie sériovej výroby na novej výrobnej linke.

Spoločnosť pokračuje vo svojej stratégii nahradzovania manuálnych úloh automatizačnou technológiou.

Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená:

Najvýznamnejším rizikom je rast nákladov na Slovensku. V dôsledku každoročného zvyšovania minimálnej mzdy Slovensko bohužiaľ stratilo svoju konkurencieschopnosť v automobilovom priemysle. Môžeme očakávať rozsiahly pokles dopytu, zákazníci môžu rušiť objednávky a globálny pokles produkcie následne negatívne ovplyvní aj spoločnosť Cavo Slovakia. Konkurencia z Ázie, predovšetkým z Číny - predstavuje rastúce riziko. Európski zákazníci, ktorí tesne po období Covidu uznali dôležitosť lokalizácie v Európe, teraz ohlasujú nové stratégie nákupu väčšieho množstva dielov z Číny. Hlavnou hnacou silou všetkých rozhodnutí sa stali náklady.

10. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2025 nevynaložila žiadne výdavky na vývoj a výskum. Činnosti v oblasti výskumu a vývoja zabezpečuje najmä materská spoločnosť v Turecku.

11. Informácie o nadobúdaní akcií a podielov

Spoločnosť v roku 2025 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

12. Informácie o organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

13. Dodatok správy nezávislého audítora k časti II – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti **Cavo Automotive Slovakia s.r.o**

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Cavo Automotive Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť") so sídlom Dolné Hony 9, 949 01 Nitra IČO: 36 553 387, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom 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 spravovaním 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 spravovaním 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdiť, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 30. septembra 2026

AUDI ALTERAM s. r. o.
Licencia UDVA č. 351
Gogoľova 3297/3
851 01 Bratislava

UDVA 351 číslo licencie

Ing. Katarína Gavalcová, CA
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 920

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2025

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2021734407	x riadna	malá	Za obdobie od	01	2025
IČO	mimoriadna	x veľká	do	12	2025
36553387	priebežná		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2024
SK NACE	(vyznači sa x)		do	12	2024
29.32.0					

Priložené súčasti účtovnej 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

Cavo Automotive Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Dolné Hony

Číslo: 9

PSČ: 94901

Obec: Nitra

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Nitra

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 13964/N

Telefónne číslo: 0259300400

Faxové číslo:

E-mailová adresa

office@sk.gt.com

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:
23.06.2026	. . 20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

UZPODv14_2

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2021734407 IČO 36553387

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7616402	1012875	6603527	6267162
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	02	4099373	1005867	3093506	3122555
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	12844	12250	594	1242
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	12844	12250	594	1242
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	4086529	993617	3092912	3121313
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1105531		1105531	1105531
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1261592	337925	923667	966772
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1719137	655692	1063445	928741

Súvaha
ÚČ POD 1 - 01

DIČ 2021734407 IČO 36553387

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	269	269	
					120269
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**21**			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			

UZPODv14_4

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2021734407 IČO 36553387

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	33	3508211	7008	3501203	3135946
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	1839409		1839409	1838515
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	847310		847310	990758
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	402044		402044	252438
3.	Výrobky (123) - /194/	37	437279		437279	321541
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	152776		152776	273778
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	700		700	700
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42	700		700	700

UZPODv14_6

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2021734407 IČO 36553387

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	700	700	700
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	53	1653261 7008	1646253	1289194
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	54	1277210 7008	1270202	972969
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			3338
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1277210	7008	1270202	969631
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	361218		361218	305523
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	14833		14833	10702
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

UZPODv14_7

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2021734407 IČO 36553387

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	71	14841	7537	14841	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1932	2712	1932	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	12909	4825	12909	
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	8818	8661	8818	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	31	26	31	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8787	8635	8787	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

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	6603527	6267162
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	80	966944	602795
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	6639	6639
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6639	6639
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86	5183387	4183387
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	664	664
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	664	664
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	-3587895	-2744665
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1303044	1303044
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	-3718199	-2874969
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	-635851	-843230
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	101	5635205	5664367
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	753247	745628
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	752184	735184
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	480	4272
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	583	6172
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**	22307	13303
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	22307	13303
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**		131600
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	4267239	3837996
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	4022047	3539811
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3824740	3250148
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		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	197307	289663
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	47649	59870
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	102176	116638
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	68655	75388
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	21123	24373
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5589	21916
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	81544	73771
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	53992	52871
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	27552	20900
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	510868	862069
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**	1378	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1378	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

UZPODv14_10

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | DIČ 2021734407 | IČO 36553387

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	9844810	8460717
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	15152619	12333152
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2150153	1944940
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7653452	6437972
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	41205	77805
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	265344	85070
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	76698	95723
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4965767	3691642
**	**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	15636444	12985456
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1776037	1652535
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4273269	3376643
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1931166	1562282
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2368020	2416244
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1629700	1656432
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	591326	606507
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	146994	153305
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	44638	28794
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	115833	149189
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	115833	149189
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	74038	96249
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-1272	8280
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5054715	3695240
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	-483825	-652304

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | DIČ 2021734407 | IČO 36553387

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	2129682	1954327
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	29	49	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	48	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	48	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	45	148235	187086
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	107248	157165
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	47648	59870
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	59600	97295
O.	Kurzové straty (563)	52	13542	13
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	27445	29908

UZPODv14_12

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2021734407 IČO 36553387

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-148186	-187086
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	-632011	-839390
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3840	3840
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3840	3840
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
*****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	-635851	-843230

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: Cavo Automotive Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)
Sídlo spoločnosti: Dolné Hony 9, 949 01 Nitra

Spoločnosť bola založená 12.06.2003 a do obchodného registra bola zapísaná 28.07.2003 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 13964/N).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- výroba kovových výrobkov a kovových prvkov iných výrobkov
- montáž príslušenstva motorových vozidiel
- administratívna činnosť
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom strojov a zariadení
- leasingová činnosť

3. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením. ☒ ÁNO ☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2024 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 27.08.2025.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 bola elektronicky doručená daňovému úradu dňa 30.06.2025. Týmto bola splnená povinnosť uloženia účtovnej závierky do registra účtovných závierok, pričom správca registra zabezpečí uloženie účtovnej závierky do zbierky listín obchodného registra.

Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2024 bola do registra účtovných závierok uložená 20.08.2025. Výročná správa a dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou boli uložené do registra účtovných závierok dňa 10.12.2025.

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025 ☒ ÁNO ☐ NIE

6. Údaje o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky ani nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

7. Počet zamestnancov

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	79,74	83,72
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	79
počet vedúcich zamestnancov	8	9

B. INFORMÁCE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

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

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. 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.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situáciu Spoločnosti.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Software	5 rokov	20	rovnomerná
2.	Stavby	20; 29 rokov	5; 3,5	rovnomerná
3.	Provizórne stavby - obytný kontajner	12 rokov	8,33	rovnomerná
4.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	2 - 6, 30 rokov	50 - 16,67; 3,33	rovnomerná

Vzhľadom na nepriaznivú hospodársku situáciu spoločnosti a zníženie rozsahu využitia vybraných položiek majetku, manažment prehodnotil ich životnosť a dočasne znížil ročnú odpisovú sadzbu nasledovne:

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Stavby	3,50	rovnomerná
2.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	0,06 - 8,30	rovnomerná

6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒

Odpisovať sa začína:
- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov ☐

Odpisovať sa začína:
- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 400 EUR a nižšia a doba použiteľnosti kratšia ako jeden rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 400 EUR do 1.700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, sa odpisuje 24 a 72 mesiacov.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.
V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. 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,
- zastaranosť produktov.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

6.5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6.6. 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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6.7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6.8. 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.

6.9. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

6.10. 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.

6.11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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 časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

6.12. Splatná daň z príjmov

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

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

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

6.14. Výnosy budúcich období

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

6.15. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

6.16. Výnosy

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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.

6.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.
Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. 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 na menu euro už neprepočítavajú.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devizového 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.

6.18. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť 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.

6.19. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

6.20. Porovnateľné údaje

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

6.21. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2025 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 844						12 844
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 844	0	0	0	0	0	12 844
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 602						11 602
Prírastky		648						648
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 250	0	0	0	0	0	12 250
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 242	0	0	0	0	0	1 242
Stav na konci účtovného obdobia	0	594	0	0	0	0	0	594

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 844						12 844
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 844	0	0	0	0	0	12 844
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 066						10 066
Prírastky		1 536						1 536
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 602	0	0	0	0	0	11 602
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 778	0	0	0	0	0	2 778
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 242	0	0	0	0	0	1 242

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto-vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 105 531	1 261 592	1 515 474				120 269		4 002 866
Prírastky			0				86 785		86 785
Úbytky			3 122				0		3 122
Presuny			206 785				-206 785		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 105 531	1 261 592	1 719 137	0	0	0	269	0	4 086 529
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		294 820	586 733						881 553
Prírastky		43 105	72 081						115 186
Úbytky			3 122						3 122
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	337 925	655 692	0	0	0	0	0	993 617
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 105 531	966 771	926 741	0		0	120 269	0	3 121 313
Stav na konci účtovného obdobia	1 105 531	923 667	1 063 445	0		0	269	0	3 092 912

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 105 531	1 259 534	1 434 134				89 675		3 888 874
Prírastky							157 326		157 326
Úbytky			43 335						43 335
Presuny		2 057	124 675				-126 732		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 105 531	1 261 591	1 515 474	0		0	120 269	0	4 002 865
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		251 701	510 756						762 457
Prírastky		43 119	119 312						162 431
Úbytky			43 335						43 335
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	294 820	586 733	0	0	0	0	0	881 553
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 105 531	1 007 833	923 378	0		0	89 675	0	3 126 417
Stav na konci účtovného obdobia	1 105 531	966 771	928 741	0		0	120 269	0	3 121 312

2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☒ ÁNO ☐ NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE

- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 0024/19/45136
- Zmluva o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam č. 0023/19/45136
- Zmluva o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam č. 0023/19/45136
- Záruka podľa vyhlásenia ručiteľa Cavo Otomotiv Ticaret VE Sanayi AS, so sídlom: 3 Tosb Otomotiv Yan Sanayi Ihtisas1.cadde, 15.sokak, Cayirova, Kocaeli, 41420, Turecko, ID: 0203002503100017, Obchodný register č. 7795,
- Bankova záruka vydaná Isbank AG, so sídlom: Zeil 123, 60313 Frankfurt nad Mohanom, Nemecko, ID: HRB 94361 v sume 1.000.000 EUR (slovom: jeden milión EUR)
- Zmluva o zriadení záložného práva na obchodný podiel č. 0133/19/45136
- Právne vyjadrenie týkajúce sa bankovej záruky, podľa nemeckej právnej úpravy.

3. Informácie o zásobách

3.1. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

4. Údaje o pohľadávkach

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	700		700
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**700**	**0**	**700**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	929 711	347 499	1 277 210
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	361 218		361 218
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	11 018	3 815	14 833
Krátkodobé pohľadávky spolu	**1 301 947**	**351 314**	**1 653 261**

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	700		700
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	**700**	**0**	**700**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ	3 338		3 338
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	390 819	578 812	969 631
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	305 523		305 523
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	6 887	3 815	10 702
Krátkodobé pohľadávky spolu	**706 567**	**582 627**	**1 289 194**

4.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ☒ ÁNO ☐ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

Údaje o záložných právach k pohľadávkam:
- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 0021/19/45136

5. Údaje o finančnom majetku

5.1. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1932	2 712
Bežné bankové účty	12909	4 825
Spolu	**14 841**	**7 537**

6. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**8 787**	**8 635**
Nájomné	750	750
Poistenie	2214	2 507
Webhosting	0	19
Ostatné	5823	5 359

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	**31**	**26**
Poistenie	31	26

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Informácie o vlastnom imaní

1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti činí 6 639 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Cavo Otomotiv Sanayi Tic. A.S. (100 %)	EUR	6 639
	EUR	6 639

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

1.2. Podiel na vlastnom imaní

- iné obchodné spoločnosti

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	bežný rok	Predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
6 639	966 944	602 795	146	91

1.3. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 27.08.2025 bola strata minulého účtovného obdobia rozdelený/uhradená nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-843 230
Vysporiadanie účtovnej straty	**Bežné účtovné obdobie**
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-843 230
Iné	
Spolu	-843 230

1.4. Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov

K 31.12.2025 vykazuje Spoločnosť Ostatné kapitálové fondy vo výške 5 183 387 EUR
(v bezprostredne predchádzajúcom období k 31.12.2024: vo výške 4 183 387 EUR)

Ostatné kapitálové fondy boli postupne zvyšované na základe dohody spoločníkov a jednotlivých rozhodnutí spoločníka nasledovne:

- v roku 2016: 100 000 EUR
- v roku 2017: 35 000 EUR
- v roku 2018: 528 387 EUR
- v roku 2019: 600 000 EUR
- v roku 2020: 670 000 EUR
- v roku 2021: 750 000 EUR
- v roku 2022: 500 000 EUR
- v roku 2023: 0 EUR
- v roku 2024: 1 000 000 EUR
- v roku 2025: 1 000 000 EUR

Súčasne platí, že tvorba Ostatných kapitálových fondov/kapitálových fondov z príspevkov nemá vplyv na spôsob rozdelenia čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov Spoločnosti.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**13 303**	**9 004**	**0**	**0**	**22 307**
Rezerva na odchodné	13 303	9 004		0	22 307
Krátkodobé rezervy, z toho:	**73 771**	**81 544**	**70 761**	**3 010**	**81 544**
Krátkodobé zákonné rezervy:	**52 871**	**53 992**	**52 871**	**0**	**53 992**
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	52 871	53 992	52 871	0	53 992
Krátkodobé ostatné rezervy:	**20 900**	**27 552**	**17 890**	**3 010**	**27 552**
Rezerva na TPD	3 000	3 000	0	3 000	3 000
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	4 000	4 000	4 000	0	4 000
Rezerva na RZD	2 000	2 000	2 000	0	2 000
Ostatné rezervy	11 900	18 552	11 890	10	18 552

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2026

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**17 528**	**0**	**4 225**	**0**	**13 303**
Rezerva na odchodné	17 528		4 225	0	13 303
Krátkodobé rezervy, z toho:	**70 656**	**23 328**	**20 213**	**0**	**73 771**
Krátkodobé zákonné rezervy:	**50 443**	**2 428**	**0**	**0**	**52 871**
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	50 443	2 428		0	52 871
Krátkodobé ostatné rezervy:	**20 213**	**20 900**	**20 213**	**0**	**20 900**
Rezerva na TPD	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	4 000	4 000	4 000	0	4 000
Rezerva na RZD	2 000	2 000	2 000	0	2 000
Ostatné rezervy	11 213	11 900	11 213	0	11 900

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	**753 247**	**745 628**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	753 247	745 628
Krátkodobé záväzky spolu	**4 267 239**	**3 837 996**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 946 795	2 076 064
Záväzky po lehote splatnosti	2 320 444	1 761 932

3.1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2025	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Po lehote splatnosti	Menej ako 1 rok	1-5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	752 184			752 184
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky	480			480
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	583			583
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	**753 247**		**0**	**753 247**
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	3 824 740	2 295 944	1 527 796	
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	197 307	23 500	173 807	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	47 649		47 649	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	102 176		102 176	
Záväzky zo sociálneho poistenia	68 655		68 655	
Daňové záväzky a dotácie	21 123		21 123	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	5 589		5 589	
Krátkodobé záväzky spolu	**4 267 239**	**2 320 444**	**1 946 795**	**0**

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2024	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Po lehote splatnosti	Menej ako 1 rok	1-5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	735 184			735 184
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky	4 272			4 272
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	6 172			6 172
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	**745 628**		**0**	**745 628**
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	3 250 148	1 720 684	1 529 464	
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	289 663	41 248	248 415	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	59 870		59 870	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	116 638		116 638	
Záväzky zo sociálneho poistenia	75 388		75 388	
Daňové záväzky a dotácie	24 373		24 373	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	21 916		21 916	
Krátkodobé záväzky spolu	**3 837 996**	**1 761 932**	**2 076 064**	**0**

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

- Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery				**0**	**0**	**131 600**
Veriteľ A	EUR	2,7% p.a.	20.5.2026	0	0	131 600
Krátkodobé bankové úvery				**510 868**	**510 868**	**862 069**
Veriteľ A	EUR	2,7% p.a.	20.5.2026	131 600	131 600	368 400
	EUR			377 591	377 591	492 637
	EUR		25.1.2026	1 677	1 677	1 032

4.1. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 272	11 052
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 067	15 264
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 067	15 264
Čerpanie sociálneho fondu	18 859	22 044
Konečný zostatok sociálneho fondu	480	4 272

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.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

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

Oblasť odbytu	Opracovanie		Obalový materiál		Predaj výrobkov		Predaný tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	h	i
EU	24 337	45 350	76 698	80 723	7 141 571	6 374 623	2 100 932	1 922 932
Tuzemsko	15				13 292	7 273		
Mimo EU	16 852	32 455			498 589	56 076	49 221	22 008
Spolu	**41 204**	**77 805**	**76 698**	**80 723**	**7 653 452**	**6 437 972**	**2 150 153**	**1 944 940**

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 265 344 EUR (v roku 2024 zvýšenie 85 070 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 265 344 EUR (v roku 2024 zvýšenie 85 070 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	402 044	252 438	290 762	149 606	-38 324
Výrobky	437 279	321 541	198 147	115 738	123 394
Spolu	**839 323**	**573 979**	**488 909**	**265 344**	**85 070**
Manká a škody	x	x	x	x	x
Reprezentačné	x	x	x	x	x
Dary	x	x	x	x	x
Iné	x	x	x	x	x
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	**265 344**	**85 070**

Prípadný rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**5 042 465**	**3 787 365**
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	0	15 000
- Tržby z predaja materiálu	76 698	80 723
- Výnosy z faktoringu	4 437 277	3 681 266
- Náhrady od poisťovne	528 490	0
- Ostatné výnosy	0	10 376

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7 653 452	6 437 972
Tržby z predaja služieb	41 205	77 805
Tržby za tovar	2 150 153	1 944 940
Čistý obrat celkom	**9 844 810**	**8 460 717**

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**1 931 166**	**1 562 282**
- Opravy a udržiavanie	43 460	67 021
- Cestovné	4 848	4 004
- Nájomné	15 891	15 713
- Prepravné, kuriér	135 218	112 105
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	85 145	100 383
- Služby - povrchová úprava kovov	797 317	643 791
- Sprostredkovateľské služby - zamestnanci	687 070	469 505
- Ostatné náklady	162 217	149 760
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**2 368 020**	**2 416 244**
- Mzdové náklady	1 629 700	1 656 432
- Sociálne poistenie	591 326	606 507
- Sociálne náklady	146 994	153 305

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**10 853 433**	**8 999 650**
- Dane a poplatky	44 638	28 794
- Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	74 038	96 249
- Náklady na predaj tovaru	1 776 037	1 652 535
- Spotreba materiálu a energie	4 273 269	3 376 643
- Odpisy DHM	648	147 653
- Odpisy DNM	115 185	1 536
- Postúpenie pohľadávky na faktoring	4 437 277	3 681 266
- Ostatné	132 341	14 974
Finančné náklady, z toho:	**148 235**	**187 086**
Kurzové straty, z toho:	*13 542*	*13*
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	134 693	187 073
- Nákladové úroky	107 248	157 165
- Ostatné finančné náklady	27 445	29 908

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-632 011	x	x	-839 390	x	x
teoretická daň	x	-132 722	21,00%	x	-176 272	21,00%
Daňovo neuznané náklady	162 894	34 208	-5,41%	89 150	18 722	-2,23%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	469 117	98 515	-15,59%	750 238	157 550	-18,77%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)	x	3 840	0,00%		3 840	-0,46%
Spolu	0	3 840	-0,61%	0	3 840	-0,46%
Splatná daň z príjmov	x	3 840	-0,61%	x	3 840	-0,46%
Odložená daň z príjmov	x		0,00%	x	0	0,00%
Celková daň z príjmov	x	3 840	-0,61%	x	3 840	-0,46%

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

2. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	16 812	16 489

3. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

3.1. Najatý majetok

2026			
Názov majetku	ks	Ročné nájomné	Poznámka
Operatívny leasing auta	1 kus	7 823	Záväzok na nasledujúcich 12 mesiacov
Operatívny leasing auta	1 kus	9 257	Záväzok na nasledujúcich 12 mesiacov
Spolu:		**17 080**	

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

Po 31.12.2025 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu (opis)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Cavo Otomotiv Sanayi Tic. A. S.	Poskytnutie služieb	5 881	32 455
Cavo Otomotiv Sanayi Tic. A. S.	Predaj hmotného majetku	0	15 000
Cavo Otomotiv Sanayi Tic. A. S.	Predaj zásob	0	22 204
Cavo Otomotiv Sanayi Tic. A. S.	Prijaté služby	0	0
Cavo Otomotiv Sanayi Tic. A. S.	Nakúpený majetok	76 825	155 000
Cavo Otomotiv Sanayi Tic. A. S.	Nakúpené zásoby	4 672 732	4 072 912
Cavo Otomotiv Sanayi Tic. A. S.	Prijaté úvery	47 646	59 870

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh zostatku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie**	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
a	b	c	d
Cavo Otomotiv Sanayi Tic. A. S.	Záväzok	3 824 740	3 250 148

K. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov	4 183 387	1 000 000			5 183 387
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	130 304				130 304
Neuhradená strata minulých rokov	-2 874 969			-843 230	-3 718 199
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-843 230	-635 851		843 230	-635 851
Spolu	**602 795**	**364 149**	**0**	**0**	**966 944**

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov	3 183 387	1 000 000			4 183 387
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	130 304				130 304
Neuhradená strata minulých rokov	-2 174 521			-700 448	-2 874 969
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-700 448	-843 230		700 448	-843 230
Spolu	**446 025**	**156 770**		**0**	**602 795**

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 635.851,45 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov 635.851,45 EUR.

L. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:

-príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
-prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

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

1.2. Peňažné ekvivalenty

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

2. Peňažné toky v členení na:

-peňažné toky z prevádzkovej činnosti
-peňažné toky z investičnej činnosti
-peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	nepriama metóda
Investičná činnosť	priama metóda
Finančná činnosť	priama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-632 011	-839 390
A. 1.	*Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)*	233 258	312 792
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	115 833	149 189
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	9 004	-4 225
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 221	10 885
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	107 248	157 165
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-48	0
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	-223
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	*Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)*	87 137	596 902
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-357 059	-56 132
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	445 090	1 013 432
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-894	-360 398
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-311 616	70 304
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	48	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-40 003	-49 679
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-351 571	20 625
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 840	0
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	***Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)***	-355 411	20 625

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-86 783	-157 327
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	15 000
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B. 9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 13.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 15.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	***Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)***	-86 783	-142 327
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	*Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)*	1 000 000	1 000 000
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	1 000 000	1 000 000
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	*Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti. (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)*	-436 101	-1 028 309
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-387 408	-415 191
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-42 870	-607 295
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-5 823	-5 823
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	563 899	-28 309
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	121 705	-150 011
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-485 133	-336 121
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-364 428	-486 133
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-364 428	-486 133