

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MB Panónska, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 29.7.2019 na základe zakladateľskej listiny. Dňa 21.08.2019 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava, oddiel Sro, vložka 139819/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Panónska cesta 3578/31, Slovenská republika, IČO: 52 567 869

Spoločnosť sa zaoberá predajom nových motorových a úžitkových vozidiel značky Mercedes a predajom ojazdených motorových vozidiel.

Ďalej spoločnosť realizuje nákup a predaj výrobkov automobilového priemyslu (teda kúpa a predaj náhradných dielov k motorovým vozidlám) a servis motorových vozidiel PKW rôznych značiek.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. júla 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	86	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	99	79
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 14. októbra 2024 bola schválená spoločnosť D.P.F. spol. s r.o. ako audítor účtovnej závierky končiaci 31. decembra 2024.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Július Šabo	1 475 000	100%	100%	0
Spolu	1 475 000	100%	100%	0

Dňa 22. júna 2022 došlo k zmene spoločníka, spoločník Ing. Július Šabo nadobudol 100% podielu na základnom imaní.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Július Šabo	1 475 000	100%	100%	0
Spolu	1 475 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v účtovnej závierke, a ktorých finančný vplyv na účtovnú jednotku, alebo riziká či prínosy vyplývajúce z týchto transakcií by boli významné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Na Spoločnosť sa už nevzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016.

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

Spoločnosť má k dispozícii dostatočné úverové limity v bankách, aby bola schopná plniť svoje záväzky. Dostupnosť úverových zdrojov v rámci skupiny, ako aj vývoj v podnikaní a predaji našej produkcie umožnia spoločnosti plniť si svoje finančné záväzky

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	rovnomerná	16,66
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25

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.

c) Zásoby

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

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, nevyčerpané dovolenky, prémie, na garančné opravy na predané jazdené vozidlá.

Vzhľadom na nízky vekový priemer zamestnancov sa netvorila rezerva na odchodné.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

l) 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.

m) Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú 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 vyrovnáť 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.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke.

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.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja áut, tržby za servis, tržby z predaja majetku, tržby z predaja materiálu a tržby z prenájmu.

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2024 spoločnosť neúčtovala o oprava chýba minulých období.

s) Dotácie

Spoločnosť neprijala v roku 2024 žiadne dotácie

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	71 037	11 827	-846 462	0	11 335	0	-752 263
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	11 335	0	11 335
Presuny	0	69 046	0	0	0	0	0	69 046
Stav k 31.12.2024	0	140 083	11 827	-846 462	0	0	0	-694 552
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	54 612	9 428	-846 462	0	0	0	-782 422
Prírastky	0	25 056	2 053	0	0	0	0	27 109
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	79 668	11 481	-846 462	0	0	0	-755 313
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	16 425	2 399	0	0	11 335	0	30 159
Stav k 31.12.2024	0	60 415	346	0	0	0	0	60 761

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	71 037	11 827	-846 462	0	0	50 000	-713 598
Prírastky	0	0	0	0	0	11 335	0	11 335
Úbytky	0	0	0	0	0	0	50 000	50 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	71 037	11 827	-846 462	0	11 335	0	-752 263
Oprávk								
Stav k 1.1.2023	0	36 728	6 068	-483 692	0	0	0	-440 896
Prírastky	0	17 884	3 360	-362 770	0	0	0	-341 526
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	54 612	9 428	-846 462	0	0	0	-782 422
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	34 309	5 759	-362 770	0	0	50 000	-272 702
Stav k 31.12.2023	0	16 425	2 399	0	0	11 335	0	30 159

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	1 312 700	2 843 350	4 515 298	0	0	0	954 926	168 000	9 794 274
Prírastky	0	0	0	0	0	0	11 734 298	126 800	11 861 098
Úbytky	0	0	5 259 528	0	0	0		168 000	5 427 528
Presuny	0	5 189 934	7 158 490	0	0	0	-12 348 425	0	-1
Stav k 31.12.2024	1 312 700	8 033 284	6 414 260	0	0	0	340 799	126 800	16 227 843
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	569 725	884 571	0	0	0	0	0	1 454 296
Prírastky	0	187 268	5 618 388	0	0	0	0	0	5 805 656
Úbytky	0	0	5 259 528	0	0	0	0	0	5 259 528
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	756 993	1 243 431	0	0	0	0	0	2 000 424
Opravné položky			0						0
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	1 312 700	2 273 625	3 630 727	0	0	0	954 926	168 000	8 339 978
Stav k 31.12.2024	1 312 700	7 276 291	5 170 829	0	0	0	340 799	126 800	14 227 419

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	1 312 700	2 840 870	2 496 827	0	0	0	83 668	0	6 734 065
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 659 344	168 000	6 827 344
Úbytky	0	0	3 767 135	0	0	0		0	3 767 135
Presuny	0	2 480	5 785 606	0	0	0	-5 788 086	0	0
Stav k 31.12.2023	1 312 700	2 843 350	4 515 298	0	0	0	954 926	168 000	9 794 274
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	425 970	525 915	0	0	0	0	0	951 885
Prírastky	0	143 755	4 125 791	0	0	0	0	0	4 269 546
Úbytky	0	0	3 767 135	0	0	0	0	0	3 767 135
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	569 725	884 571	0	0	0	0	0	1 454 296
Opravné položky			0						0
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	1 312 700	2 414 900	1 970 912	0	0	0	83 668	0	5 782 180
Stav k 31.12.2023	1 312 700	2 273 625	3 630 727	0	0	0	954 926	168 000	8 339 978

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 996 367	2 099 883
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	3 333 885	1 106 307

Spoločnosť posúdila riziko zníženia hodnoty dlhodobého majetku a neidentifikovala žiadne znehodnotenie, ktoré by si vyžadovalo tvorbu opravnej položky k dlhodobému majetku. Spoločnosť neeviduje majetok, ktorý by bol nepotrebný alebo nepoužívaný.

1. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	27 661	8 187	0	0	35 848
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	208 705	0	178 210	0	30 495
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	236 366	8 187	178 210	0	66 343

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	32 717	0	5 056	0	27 661
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 827	205 878	0	0	208 705
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	35 544	205 878	5 056	0	236 366

Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

Dôvod zúčtovania opravných položiek je buď vyradenie zásob zo súvahy (predaj alebo spotreba) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia.

Spôsob výpočtu – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 33% k zásobám starším ako 1 rok, 66% k zásobám starším ako 2 roky a 99% k zásobám starším ako 3 roky.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	7 052 396	7 475 373

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	27 181	35 745	0	0	62 926
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 181	35 745	0	0	62 926
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 181	35 745	0	0	62 926

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	25 954	1 227	0	0	27 181
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 954	1 227	0	0	27 181
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 954	1 227	0	0	27 181

Dôvod tvorby opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

Dôvod zúčtovania opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

Spôsob výpočtu – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 25% k pohľadávkam nad 90 dní po lehote splatnosti, 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti, 75% k pohľadávkam nad 271 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 365 dní po lehote splatnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Dlhodobé pohľadávky tvorí iba odložená daňová pohľadávka.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 754 506	1 997 855	7 752 361
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 754 506	1 997 855	7 752 361
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	169 123	0	169 123
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	130 103	0	130 103
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	39 020	0	39 020
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 923 629	1 997 855	7 921 484

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 875 187	350 021	2 225 208
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 875 187	350 021	2 225 208
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	56 999	0	56 999
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	49 286	0	49 286
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 713	0	7 713
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 932 186	350 021	2 282 207

3. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 3.4.

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Krátkodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	87 300	87 300
reklamné a marketingové služby 2025 – 2034	87 300	87 300
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 101	49 665
dialničné známky	2 941	2 432
komplexné poistenie podnikateľov	18 531	3 820
tréning bezpečnej jazdy Švédsko	0	24 760
ostatné	7 629	18 653
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	953 343	386 017
bonusy MB	953 343	386 017
Spolu	1 069 744	522 982

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke: Sociálny fond sa tvorí z hrubých miezd a používa sa na príspevok zamestnancom na stravné.

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 642	12 060
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 900	10 297
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 900	10 297
Čerpanie sociálneho fondu	21 265	14 715
Konečný zostatok sociálneho fondu	277	7 642

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	277	0	0	277
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	277	0	0	277
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	277	0	0	277

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	19 153 425	614 692	19 768 117
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	19 153 425	614 692	19 768 117
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	933 548	0	933 548
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0		0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0		0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	601 052		601 052
Záväzky voči zamestnancom	0	0	174 686		174 686
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	121 399		121 399
Daňové záväzky a dotácie	0	0	36 211		36 211
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0		0
Iné záväzky	0	0	200		200
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	20 086 973	614 692	20 701 665

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 642	0	0	7 642
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	7 642	0	0	7 642
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0

Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 642	0	0	7 642
<hr/>					
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 758 815	7 861	9 766 676
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 758 815	7 861	9 766 676
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 041 815	0	1 041 815
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	684 255	0	684 255
Záväzky voči zamestnancom	0	0	114 002	0	114 002
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	79 537	0	79 537
Daňové záväzky a dotácie	0	0	163 727	0	163 727
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	294	0	294
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 800 630	7 861	10 808 491

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Hodnota záväzku krytom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	18 996 813	8 578 429

Záväzky voči spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services CZ s.r.o. vyplývajú z financovania predvádzacích a skladových vozidiel Mercedes-Benz.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	90 287	119 377	90 287	0	119 377
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	42 561	62 145	42 561	0	62 145
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	42 561	62 145	42 561	0	62 145
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	47 726	57 232	47 726	0	57 232
rezerva na audit	3 906	4 427	3 906	0	4 427
rezerva na odmeny	0	0	0	0	0
rezerva garančný fond	40 140	48 755	40 140	0	48 755
rezervy ostatné – voda, elektr. energia	3 680	4 050	3 680	0	4 050
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	90 287	119 377	90 287	0	119 377

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	94 483	90 287	94 483	0	90 287
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	42 642	42 561	42 642	0	42 561
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	42 642	42 561	42 642	0	42 561
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	51 841	47 726	51 841	0	47 726
rezerva na audit	3 365	3 906	3 365	0	3 906
rezerva na odmeny	0	0	0	0	0
rezerva garančný fond	46 976	40 140	46 976	0	40 140

rezervy ostatné - voda, elektr. Energia	1 500	3 680	1 500	0	3 680
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	94 483	90 287	94 483	0	90 287

Zákonné zostávajú iba rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ostatné rezervy sú daňovo neuznané. Predpoklad čerpania všetkých krátkodobých rezerv je rok 2025.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						4 168 231	1 410 927
Tatrabanka, a.s. - splátkový úver S00358/2023	EUR	3,99 % p.a. fix	31.12.2026	3 899 992	849 996	3 899 992	849 996
Tatrabanka, a.s. - splátkový úver S02214/2019	EUR	1M EURI-BOR +1,40% p. a.	30.11.2026	268 239 0	560 931 0	268 239 0	560 931 0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						943 965	943 648
Tatrabanka, a.s. - splátkový úver S00358/2023	EUR	3,99 % p.a. fix	31.12.2024	650 004	650 004	650 004	650 004
Tatrabanka, a.s. - splátkový úver S02214/2019	EUR	1M EURI-BOR +1,40% p. a.	31.12.2024	292 692	292 692	292 692	292 692
Účet kreditnej karty	EUR	19	mesačne	1 269	952	1 269	952
Zmluva o kontokorentnom úvere S002216/2019	EUR	1M EURI-BOR +1,30% p. a.	mesačne	0	0	0	0
Spolu						5 112 196	2 354 575

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:					3 757 319	4 067 854
Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	1,25%	892 919	933 474	892 919	933 474
Tatralleasing	EUR		2 864 400	3 134 380	2 864 400	3 134 380
Spolu					3 757 319	4 067 854

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	59 180	32 448
ľarchopis bonusy PKW	59 180	32 448
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	137 242	2 824
pylóny jazdené vozidlá	2 103	2 824
Servind bonus	135 139	0
Spolu	196 422	35 272

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

1. Čistý obrat

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	65 932 139	40 969 141
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	7 860 572	6 505 028
Tržby za tovar	58 071 567	34 464 113
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 792 736	4 454 938
Čistý obrat celkom	71 724 875	45 424 079

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. v členení na tovary a služby Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	55 000 598	32 938 919	7 658 254	6 283 286	62 658 852	39 222 205
EU	3 070 669	1 415 195	182 467	196 166	3 253 136	1 611 361
Zahraničie	0	110 000	20 151	25 575	20 151	135 575
Spolu	58 071 267	34 464 114	7 860 872	6 505 027	65 932 139	40 969 141

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	31.12.2024	31.12.2023	1.1.2023	2024	2023
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	91 547	32 002	30 481	59 545	1 521
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	91 547	32 002	30 481	59 545	1 521
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	59 545	1 521

1. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	383 242	116 752
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Aktivácia materiálu	383 242	116 752
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 085 698	4 865 819
Predaj materiálu	558 226	516 473
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 234 208	3 938 464
poistné náhrady	171 816	140 380
dotácie	0	191 916
...		
Ostatné	121 448	78 586
Finančné výnosy, z toho:	9 087	15 476
kurzové zisk	123	114
úroky	8 964	15 362

NÁKLADY

2. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 554 636	2 388 570
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 854</i>	<i>7 812</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	8 854	7 812
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 545 782</i>	<i>2 380 758</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	18 995	17 082
Leasing		
Nájomné	376 575	185 532
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	66 193	61 781
Náklady na inzerciu, reklamu	644 428	685 838
externý nákupný servis	515 990	823 747
Náklady na IT	208 783	62 358
Náklady na telekomunikačné služby	25 905	23 062
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	0	0
Ochrana objektu	86 589	94 833
Opravy	33 852	16 958
Náklady na reprezentáciu	89 257	50 007

provízie	5 177	38 761
školenie	190 949	107 707
Ostatné	283 089	213 092
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 180 688	3 850 366
Predaj materiálu	460 583	455 583
Manká a škody	5 328	3 440
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 329 763	3 147 752
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	35 746	1 227
PZP a KASKO	283 523	204 322
Ostatné	65 745	38 042
Finančné náklady, z toho:	739 631	516 084
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	666	872
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	738 965	515 212
úroky platené leasingovým spoločnostiam	501 700	396 527
úroky z úverov	202 056	77 721
bankové poplatky	35 209	40 964

3. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	3 654 363	2 841 515
Mzdy	2 616 843	2 049 957
Ostatné náklady na závislú činnosť	5 855	6 034
Sociálne poistenie	670 768	512 595
Zdravotné poistenie	266 178	203 411
Sociálne zabezpečenie	94 719	69 519

4. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	909 063			1 196 006		
teoretická daň		190 903	21%		251 161	21%
Daňovo neuznané náklady	143 986	30 237		104 376	21 919	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		221 140	24%		273 080	22,83%
Splatná daň z príjmov		241 792	27%		280 420	23,45%
Odložená daň z príjmov		-20 652	2%		-7 748	0,65%
Celková daň z príjmov		221 140	24%		272 672	22,80%

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

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

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-116 814	0	-49 183	-165 997
Zásoby	35 543	0	30 800	66 343
Pohľadávky	21 718	0	23 654	45 372
Rezervy	51 841	0	5 391	57 232
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	43 543	0	103 193	146 736
Celkom	35 831	0	113 855	149 686
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	7 525	0	27 325	35 925
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	7 525		27 325	35 925
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	15 273		-20 652	35 925
Odložený daňový záväzok	0		0	0

V roku 2024 došlo k zmene sadzby odloženej dane z 21% na 24%.

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Dňa 18.decembra 2019 Spoločnosť podpísala zmluvu s Tatra bankou o poskytnutí kontokorentného úveru vo výške 700 tisíc EUR a tiež zmluvu o poskytnutí dlhodobého splátkového úveru vo výške 2 mil. EUR splatného v mesačných splátkach až do novembra 2026. V súvislosti s týmito úverovými zmluvami boli nastavené rôzne formy ručenia záväzkov voči Tatra banke, a.s. a Spoločnosti vzniká povinnosť plnenia určitých finančných a nefinančných ukazovateľov. Na základe plánovaných výsledkov roka 2024 Spoločnosť očakáva, že tieto ukazovatele bude plniť.

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku spoločnosti voči zamestnancom nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky z titulu súdnych rozhodnutí alebo poskytnutých záruk.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	376 575	185 532

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

Pretrvávajúci vojnový konflikt na Ukrajine nemá priamy vplyv na podnikanie Spoločnosti, nakoľko Spoločnosť nemá v tomto regióne ani odberateľov, ani dodávateľov. Uvedený konflikt má na Spoločnosť dopad nepriamy, a to v podobe inflácie a kolísaní cien vstupov, predovšetkým energií a pohonných hmôt. Pri aktuálne vysokej úrovni neistoty a ťažkého čítania budúceho vývoja krízy je problematické robiť akékoľvek konkrétnejšie predpovede ohľadne vývoja ekonomickej situácie. V roku 2025 však spoločnosť očakáva zvoľnenie inflačných tlakov.

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

VIII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

V roku 2024 a 2023 neboli realizované žiadne transakcie so vzájomne prepojenými osobami, ktoré neboli na princípe nezávislých cien.

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup zásob	Spriaznené strany	0	0
Predaj zásob	Spriaznené strany	0	0
Nákup služieb	Spriaznené strany	48 000	48 000
Predaj služieb	Spriaznené strany	0	0
Poskytnuté pôžičky – úroky	Spriaznené strany	8 587	15 326

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Spriaznené strany	0	0
Poskytnuté pôžičky		0	520 537
Závazky voči spoločníkom ne- vyplatený zisk		600 000	0

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

Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

X. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	1 475 000	0	0	0	1 475 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	147 500	0	0	0	147 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	178 558	181 962	0	0	360 520
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	923 334	687 923	923 334	0	687 923
Vlastné imanie spolu	2 724 392	869 885	923 334	0	2 670 943

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	1 475 000	0	0	0	1 475 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	143 020	0	0	4 480	147 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	295 716	0	270 000	152 842	178 558
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	839 122	923 334	681 800	-157 322	923 334
Vlastné imanie spolu	2 752 858	923 334	951 800	0	2 724 392

Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka :

UJ v bežnom ani predchádzajúcom roku netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka.

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): neboli také sumy účtované

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 bol vo výške 781 961,78 eur preúčtovaný na preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov, zvyšok 141 372,23 eur sa vyplatil spoločníkovi.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhol preúčtovať výsledok hospodárenia na nerozdelený zisk minulých rokov.

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 373 425	2 648
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	16 756	14 108
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 390 181	16 756