

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

AUTOPROFIT, s.r.o.
A. Hlinku 483
02201 Čadca

Spoločnosť AUTOPROFIT, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. apríla 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 27.04.2000 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo 12175/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú

- Predaj nových a ojazdených motorových vozidiel
- Oprava a údržba motorových vozidiel Autobazár, autopožičovňa

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	29
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a je zostavená v mene EUR.

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

5. Údaje o neobmedzenom ručení

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21.3.2024.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI**Orgány spoločnosti**

Konateľ: JUDr. Viliam Kocúrek od 20.1.2016

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
JUDr. Viliam Kocúrek	27 000	100	100	100
Spolu	27 000	100	100	100

D. INFORMÁCIE O SKUPINE

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, lebo má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Názov	Sídlo
AUTOPROFIT PLUS, s.r.o.	A.Hlinku 483 022 01 Čadca

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovanú závierku.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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.

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

b) Použitie odhadov a úsudkov

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

c) Dlhodobý majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca uvedeného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena /resp. vlastné náklady/ je 2 400 Eur a nižšia, sa pokladá za službu a účtuje sa na účet 518.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedeného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 Eur a nižšia, sa pokladá za zásoby a účtuje sa na účet 501.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Stavby	20 a 40	Rovnomerné
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerné
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Rovnomerné

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

d) Cenné papiere a podiely

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiel v dcérskej spoločnosti, ktorý oceňuje metódou vlastného imania.

e) Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

f) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Do zásob spoločnosti patrí skladovaný materiál a tovar, ktoré sa oceňujú vlastnými nákladmi vrátane výrobných réžie.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

h) Finančné účty

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

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j) 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. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške budúceho záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy na: nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a audit účtovnej závierky. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na

ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

k) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

m) Odložená daň z príjmu

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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. 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 sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing

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

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

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu predchádzajúceho deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Výnosy

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

r) Porovnateľné údaje

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

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez

vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

F. AKTÍVA

a) Dlhodobý majetok

Prehľad pohybu dlhodobého majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený tabuľkách na nasledujúcich stranách.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 754 372
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na dlhodobý majetok je zriadené záložné právo v prospech Tatra banky a VOLKSWAGEN Finančné služby.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd, spôsobených haváriou dopravných prostriedkov a pre prípad škôd, spôsobených živelnou udalosťou. Poistené sú aj zásoby na sklade a v predajniach.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI %	Podiel na hlas. právach %	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2024	2023	2024	2023	2024	2023
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
AUTOPROFIT PLUS, s.r.o.	85	85	EUR	14 391	1 449	23 144	14 597	19 672	12 407
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Spolu								19 672	12 407

b) Zásoby

K 31.12.2024 nebolo zaznamenané zníženie úžitkovej hodnoty zásob, a preto nebola tvorená opravná položka.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	1.1.2024	31.12.2024
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	100 022	0	0	0	100 022	0	0	0	0	0	100 022	100 022
Stavby	2 454 150	121	0	35 592	2 489 863	863 655	117 028	0	0	980 683	1 590 494	1 509 180
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	759 030	244 887	143 139	0	860 778	482 030	226 541	143 139	0	565 432	277 000	295 346
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	50 139	0	0	-35 592	14 547	0	0	0	0	0	50 139	14 547
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 363 341	245 008	143 139	0	3 465 210	1 345 685	343 569	143 139	0	1 546 115	2 017 655	1 919 095
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	12 407	7 265	0	0	19 672	0	0	0	0	0	12 407	19 672
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	12 407	7 265	0	0	19 672	0	0	0	0	0	12 407	19 672
Neobežný majetok spolu	3 375 748	252 273	143 139	0	3 484 882	1 345 685	343 569	143 139	0	1 546 115	2 030 062	1 938 767

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	01.01.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	100 022	0	0	0	100 022	0	0	0	0	0	100 022	100 022
Stavby	2 454 150	0	0	0	2 454 150	747 718	115 937	0	0	863 655	1 706 431	1 590 494
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	643 114	215 390	99 474	0	759 030	471 982	109 522	99 474	0	482 030	171 132	277 000
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	12 417	253 112	215 390	0	50 139	0	0	0	0	0	12 417	50 139
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 209 703	468 502	314 864	0	3 363 341	1 219 700	225 459	99 474	0	1 345 685	1 990 002	2 017 655
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	11 175	1 232	0	0	12 407	0	0	0	0	0	11 175	12 407
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	11 175	1 232	0	0	12 407	0	0	0	0	0	11 175	12 407
Neobežný majetok spolu	3 220 877	469 734	314 864	0	3 375 747	1 219 700	225 459	99 474	0	1 345 685	2 001 177	2 030 062

c) Pohľadávky

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

	Stav k 1. 1. 2024	Tvorba (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Zrušenie (rozpustenie)	Stav k 31. 12. 2024
Pohľadávky z obchodného styku	3 412	727	0	0	4 139
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky vrámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	3 412	727	0	0	4 139

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pohľadávky v lehote splatnosti	552 174	353 403
Pohľadávky po lehote splatnosti	32 094	27 052
Spolu	584 268	380 455

d) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	2 499	1 599
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	429 660	346 637
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	432 159	348 236

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2024 vo výške 44 414EUR (straty) rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- preúčtovanie do neuhradenej straty minulých rokov vo výške 44 414 EUR.

e) Časové rozlíšenie aktív

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	12 0	388
Ostatné	12 0	388
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 214	22 309
Poistné	10 407 #	11 469
Ostatné	6 807 #	10 840
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0 #	0
Ostatné	0 #	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0 #	0
Ostatné	0 #	0
Spolu	17 226	22 697

G. PASÍVA

a) Vlastné imanie

Informácie o rozdelení účtovného zisku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	2023
Účtovný zisk	380 069
	2024
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	380 069
Spolu	380 069

b) Rezervy

Krátkodobé rezervy sú vytvorené s predpokladom, že budú použité v priebehu roku 2025.

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

	Stav k 31. 12. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 930	26 930	23 019	0	24 517
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 730	23 017	24 730	0	23 017
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	24 730	23 017	24 730	0	23 017
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 200	1 500	2 200	0	1 500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 200	1 500	2 200	0	1 500

	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 019	26 930	23 019	0	26 930
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 819	24 730	20 819	0	24 730
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 819	24 730	20 819	0	24 730
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 200	2 200	2 200	0	2 200
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 200	2 200	2 200	0	2 200

c) Závazky

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

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	31 127	71 678
Krátkodobé záväzky spolu	4 460 495	4 511 736
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 716 053	2 567 334
Závazky po lehote splatnosti	1 744 442	1 944 402

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	19 884	19 884	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 353 624	3 353 624	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	19 304	0	19 304	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 005 335	1 005 335	0	0
Záväzky voči zamestnancom	30 051	30 051	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	19 991	19 991	0	0
Daňové záväzky a dotácie	3 551	3 551	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	28 059	28 059	0	0
Spolu	4 479 799	4 460 495	19 304	0

d) Finančný prenájom

Spoločnosť neúčtuje o finančnom prenájme.

e) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-49 754	-45 000
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-31 129	-7 622
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-8 759	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-3 840	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	22 435	11 051
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	-11 385	-435
Zaúčtovaná ako náklad	-11 385	-435
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

f) Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 586	5 713
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 237	2 873
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 237</i>	<i>2 873</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 823	8 586

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.

g) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2024	Suma istiny k 31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery				
			0	0
			0	0
Krátkodobé bankové úvery				
kreditná karta			1 362	2 227
Bankový úver kontokorentný			0	0
			1 362	2 227
Spolu			1 362	2 227

Prehľad pôžičiek:

	Stav k 31. 12. 2024	Stav k 31. 12. 2023
Ostatné	19 304	63 092
Dlhodobé pôžičky	19 304	63 092
Ostatné	25 922	66 651
Krátkodobé pôžičky	25 922	66 651
Ostatné	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Spolu	45 226	129 743

H. VÝNOSY**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Tuzemsko	8 580 521	14 616 811	1 754 851	1 854 571	10 335 372	16 471 382
Zahraničie	4 414 490	6 450	0	0	4 414 490	6 450
Spolu	12 995 011	14 623 261	1 754 851	1 854 571	14 749 862	16 477 832

b) Aktivácia nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	617	0
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou	617	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	167 830	137 208
Zmluvné pokuty a penále	0	13 200
Tržby z predaja majetku a materiálu	129 892	77 975
Poistné plnenie	13 722	10 312
Iné	24 216	35 721
Finančné výnosy, z toho:	4 967	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 967</i>	<i>0</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	4 967	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

c) 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:

	2024	2023
Tržby z predaja služieb	1 754 851	1 854 571
Tržby za tovar	12 995 011	14 623 261
Čistý obrat spolu	14 749 862	16 477 832

I. NÁKLADY**a) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

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

Názov položky	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	674 240	684 484
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 200	2 200
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 200	2 200
Poradenské služby auditorskej spoločnosti	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	672 040	682 284
Opravy a udržiavanie	3 330	5 147
Cestovné	391	21
Reprezentačné	3 776	4 749
Nájomné	60 116	65 288
Poplatky software	19 561	20 319
Reklama a inzercia	92 855	54 690
Telefónne služby	7 736	6 905
Právne, účtovné a IT služby	64 866	83 678
Sprostredkovane predaja	54 815	74 014
Školenia	48 736	10 981
STK+EK+KO	14 906	31 599
Bezpečnostný audit	119 849	136 770
Prepravné	3 510	16 492
Ostatné	177 593	171 631
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	146 126	129 140
Poistné	42 169	43 247
Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku a materiálu	86 509	36 261
Iné	17 448	49 632
Finančné náklady, z toho:	130 137	115 808
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3	3
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	130 134	115 805
Nákladové úroky	125 521	110 127
Ostatné náklady na finančnú činnosť	4 613	5 678
Osobné náklady:		
	2024	2023
Mzdy	390 715	342 869
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	98 133	86 221
Zdravotné poistenie	40 934	32 564
Sociálne zabezpečenie	25 413	22 111
Spolu	555 195	483 765

J. DANE Z PRÍJMOV

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

	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-51 959		100,00 %	485 620		100,00 %
teoretická daň		-10 911	21,00 %	101 980	21,00 %	
Daňovo neuznané náklady	49 484	10 392	-20,00 %	30 182	6 338	1,31 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-12 589	-2 644	5,09 %	-11 104	-2 332	-0,48 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-15 064	-3 163	6,09 %	504 698	105 986	21,82 %
Spolu		0	0,00 %	105 986	21,82 %	
Splatná daň z príjmov		3 840	-7,39 %	105 986	21,82 %	
Odložená daň z príjmov		-11 385	21,91 %	-435	-0,09 %	
Celková daň z príjmov		-7 545	14,52 %	105 551	21,74 %	

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**Podsúvahové položky**

Spoločnosť vykazuje na podsúvahových účtoch majetok vo výške 2 152 EUR.

Operatívnu evidenciu drobného majetku eviduje v podsystéme evidencií drobného majetku.

Podmienené záväzky, podmienený majetok a iné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky, podmienený majetok, ani žiadne ďalšie finančné povinnosti, ktoré sa neuvádzajú v účtovných výkazoch.

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

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby administratívne priestory. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou 3 mesiace.

Spoločnosť využíva operatívny prenájom motorových vozidiel.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma priestory v Martine.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRCHYCH ORGÁNOV

Hrubé príjmy člena štatutárneho orgánu spoločnosti za jeho činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 18 006 EUR. Členovi štatutárneho orgánu neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely člena, ktoré sa vyúčtovávajú (2023: 18 000 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód obch.	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
nákup tovaru	01	572 909	635 367
nákup dlhodobého majetku	01	0	0
predaj tovaru	02	571 209	633 917
nákup služieb	01	48 091	28 752
predaj služieb	02	0	0
nákladové úroky	11	49 040	16 021

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

11 - úroky

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pohľadávky z obchodného styku		
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	0	0
Závazky z obchodného styku	19 884	0
Ostatné záväzky	1 004 247	953 938
Spolu pasíva	1 024 131	953 938

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	27 000	-	0	0	27 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-22 495	7 265	0	0	-15 230
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 700	0	0	0	2 700
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	300 000	380 069	80 069
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	380 069	0	44 414	-380 069	-44 414
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 887 274	7 265	344 414	0	1 550 125

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Spoločnosť počas roka 2024 netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2024 vo výške 44 414 EUR (straty) rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- pokrytie straty ziskom minulých rokov vo výške 44 414 EUR.

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

	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	27 000	-	0	0	27 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-23 727	1 232	0	0	-22 495
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 700	0	0	0	2 700
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	328 951	0	721 818	392 867	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	392 867	380 069	0	-392 867	380 069
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 227 791	381 301	721 818	0	1 887 274

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV pri použití nepriamej metódy

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
ZS	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-51 959	485 620
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	340 429	217 335
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	257 059	189 198
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	727	-33 256
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	5 471	-7 020
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-4 967	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	125 521	110 127
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-43 382	-41 714
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	398 780	-414 596
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-215 197	73 191
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-19 869	476 725
A.2.3.	Zmena stavu zásob	633 846	-964 512
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-125 521	-110 127
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	4 967	9 990
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností	-300 000	-721 818
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-121 067	-149 774
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	197 587	-1 168 989
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-245 008	-253 112
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	129 892	77 975
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hneuteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-115 117	-175 137
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	53 411	930 286
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť	-865	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti	146 651	1 310 000
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-92 375	-379 714
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	53 411	930 286
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	83 923	71 780
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	348 236	276 456
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	432 159	348 236
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	432 159	348 236