

Úvodné poznámky

Účtovná závierka

1. Účtovná závierka k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024.
2. Účtovná závierka podnikateľov má tri časti – súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky

Súvaha a výkaz ziskov a strát

3. Štruktúra a názov jednotlivých položiek súvahy a výkazu ziskov a strát sú predpísané Ministerstvom financií Slovenskej republiky a nesmú sa meniť, dopĺňať o ďalšie položky a takisto žiadne položky z nich nesmú byť vynechané.
4. Vzor súvahy a vzor výkazu ziskov a strát sú uvedené v príloha 1 a 2 opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 4455/2003-92. Podľa tohto opatrenia sa zostavená účtovná závierka predkladá v jednom vyhotovení miestne príslušnému daňovému úradu v termínoch pre podávanie daňových priznaní a účtovná závierka schválená príslušným orgánom účtovnej jednotky sa predkladá v jednom vyhotovení miestne príslušnému daňovému orgánu do 30 dní po jej schválení, ak účtovná jednotka znova otvorila účtovné knihy podľa príslušných ustanovení zákona o účtovníctve.
5. Ministerstvo financií Slovenskej republiky uverejnilo vo Finančnom spravodajcovi č. 2/2004 Oznámenie o používaní tlačív súvahy a výkazu ziskov a strát pre podnikateľov. Podľa tohto oznámenia účtovná jednotka, ktorá použije súvahu a výkaz ziskov a strát na iné účely ako je príloha daňového priznania k dani z príjmov, môže použiť tlačivá aj v inej forme ako je vzor, ktorý tvorí prílohu 1 a 2 opatrenia Ministerstva financií č.24013/2011-74, ak zabezpečí obsahovú zhodu s týmto vzorom.

Poznámky

6. Obsah poznámok je upravený zákonom o účtovníctve a právnymi predpismi vydanými Ministerstvom financií Slovenskej republiky / opatrenie MF SR č. 24013/2011-74 z 21.októbra 2011, Príloha č.3a k opatreniu č.445/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v systave podvojného účtovníctva /.
7. Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov a prehľad o pohybe vlastného imania, pričom tieto nepredstavujú samostatné účtovné výkazy postavené na jednu hierarchickú úroveň so súvahou a výkazom ziskov a strát.
8. Poznámky obsahujú aj tieto informácie :
 - prehľad o pohybe neobežného majetku
 - podmienené záväzky
 - ostatné finančné povinnosti
 - údaje o spriaznených osobách
 - udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje
9. Zákon o účtovníctve a predovšetkým opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky obsahujú podrobný zoznam údajov, ktoré musia byť uvedené v poznámkach, ktoré poskytnú pravdivý a verný obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva / § 7 os.1 Zákona o účtovníctve /.
10. Vzhľadom na vyššie uvedené ako nepovinné uvádzame v poznámkach aj informácie o zverejnení účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.
11. Novela zákona o účtovníctve s účinnosťou od 1. januára 2008 stanovila, že v poznámkach sa uvedie aj suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za overenie účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou. /Opatrenie Ministerstva financií č.4455/2003-92 /

Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2024

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

IMPA Dolný Kubín, s.r.o.
Kuzmányho 12
811 06 Bratislava

Spoločnosť IMPA Dolný Kubín, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 7. decembra 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. februára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 10421/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti / maloobchod, veľkoobchod /
- sprostredkovateľská činnosť
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
- reklamná a propagačná činnosť
- činnosti v oblasti nehnuteľností na základe honoráru alebo kontraktu
- sprostredkovateľská činnosť v doprave
- predaj dvojstopých motorových vozidiel
- predaj súčiastok a príslušenstva dvojstopých motorových vozidiel
- veľkoobchod so strojmi a technickými potrebami
- prenájom stavebných strojov a zariadení
- opracovávanie a približovanie dreva
- opravy motorových vozidiel
- opravy karosérií
- prenájom motorových vozidiel
- nákladná cestná doprava

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2024 bol **40**, z toho **7** vedúcich zamestnancov.

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.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 3. júna 2024 a uložená do Zbierky listín obchodného registra Okresného súdu Bratislava I.

1. Informácie k časti A.písm.c) prílohy č.3 o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 40 | 40 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 40 | 40 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 7 | 7 |

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Milan Zajac - konateľ
JUDr. Ingrid Zajacová - konateľ

C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12. 2024 :

| | podiel na základom imaní | | hlasovacie práva |
|-------------------|--------------------------|------------|------------------|
| | eur | % | % |
| Zajac Milan | 303 726 | 50 | 50 |
| IMPA group s.r.o. | 303 726 | 50 | 50 |
| spolu | 607 452 | 100 | 100 |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť v roku 2024 je súčasťou Skupiny IMPA.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2400 eur a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| aktívované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| oceniteľné práva (licencia) | 8 | lineárna | 12,5 |
| drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1700 eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 20 až 40 | lineárna | 2,5 až 5 |
| stroje, prístroje a zariadenia | 6 až 12 | lineárna | 8,3 až 16,6 |
| dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 16 až 30 |
| drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

- (c) **Cenné papiere a podiely**
Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny nie je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.
- (d) **Zásoby**
Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).
Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú :
- kancelárske potreby, odborné časopisy, noviny, periodiká, katalógy, prospekty a iné publikácie
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky)
- špeciálne náradie do hodnoty 1 700,- eur.
Zníženie hodnoty pomaly obrátkových zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.
- (e) **Zákazková výroba**
Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky .
Spoločnosť neúčtovala v roku 2017 o zákazkovej výrobe
- (f) **Pohľadávky**
Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním .Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- (g) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (h) **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.
- (i) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (k) **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) 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.
- (l) **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.
- (m) **Leasing**
Majetok prenajatý na základe finančného i operatívneho leasingu vykazuje v účtovníctve jeho nájomca.
- (n) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
- (o) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.
- (p) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti dotácia zo štátneho rozpočtu poskytne. Účtujú sa v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v TAB.č.1

2. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č.3 o dlhodobom majetku

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

Na nehnuteľnosti je podľa výpisu z katastra nehnuteľnosti a listu vlastníctva č.4333 záložné právo v prospech firmy Volkswagen Finančné služby Slovensko s.r.o. Vajnorská 98 Bratislava.

2. Cenné papiere.

Vo firme IMPA Bratislava a.s. je podiel účasti Spoločnosti v roku 2023 vo výške 12,4 %.,

Vo firme IMPA Žiar nad Hronom, s.r.o., IMPA Liptovský Mikuláš, s.r.o., IMPA Leas, s.r.o. sa podiel účasti Spoločnosti nezmenil a ostal vo výške 100 %.

Stav cenných papierov k 31.12.20243 je 2 665 472 eur a Spoločnosť ich neoceníla podľa par.27 odst.9 Zákona o účtovníctve z dôvodu ich krytia celkovou hodnotou majetku spoločnosti IMPA Bratislava, a.s. a IMPA Žiar nad Hronom, s.r.o. / TAB. č. 1 /

3. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| IMPA Lipt. Mikuláš | 100 | 100 | | | |
| IMPA Žiar n.Hron | 100 | 100 | | | |
| IMPA Leas sro | 100 | 100 | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| IMPA Lipt. Mikuláš | 100 | 100 | | | |
| IMPA Žiar n.Hron | 100 | 100 | | | |
| IMPA Leas sro | 100 | 100 | | | |
| IMPA group s.r.o. | 50 | 50 | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| IMPA Bratislava as | 12,4 | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---------------------------------|---|---|---|---|--|
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | |
|---------------------------------|---|---|---|---|--|

3. Zásoby

Vývoj zásob v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | stav k 31. 12. 2022 eur | tvorba (zvýšenie) eur | zníženie (použitie) eur | zrušenie (rozpustenie) eur | stav k 31. 12. 2023 eur |
|--------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| materiál | 160 386 | 1 681 853 | 1 699 364 | 0 | 142 875 |
| nedokončená výroba | 63 284 | 0 | 14 954 | 0 | 48 330 |
| tovar | 1 054 999 | 22 733 361 | 22 035 235 | 0 | 1 753 125 |
| spolu | 1 278 669 | 24 415 214 | 23 749 553 | 0 | 1 944 330 |

V roku 2023 bola vytvorená opravná položka k zásobám vo výške **53 063**.

4. Pohľadávky

Vývoj pohľadávok v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| | stav k 31. 12. 2023 eur | prírastok (zvýšenie) eur | úbytok (použitie) eur | (rozpustenie) eur | stav k 31. 12. 2024 eur |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------------|
| pohľadávky z obchodného styku | 422 497 | 63 882 | 0 | 0 | 486 379 |
| ostatné pohľadávky | 345 271 | 120 750 | 345 271 | 0 | 120 750 |
| spolu | 767 768 | 184 632 | 345 271 | 0 | 607 129 |

Spoločnosť tvorila k rizikovým pohľadávkam opravnú položku daňovú podľa § 20 ods.14. Zákona o daniach z príjmov vo výške **5 565,-** eur z toho a nedaňovú podľa § 21 odst.2 Zákona o daniach z príjmov vo výške **499,-** eur .

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | k 31. 12. 2023 eur | k 31. 12. 2024 eur |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| pohľadávky v lehote splatnosti | 452 266 | 275 604 |
| pohľadávky po lehote splatnosti | 315 502 | 331 525 |
| spolu | 767 768 | 607 129 |

4. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok
Tabuľka č. 1

| Názov položky A | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti C | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 154 854 | 331 525 | 486 379 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 10 660 | | |

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 37 679 | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 72 361 | 0 | 72 361 |
| Iné pohľadávky | 50 | 0 | 50 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 275 604 | 331 525 | 607 129 |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie B | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 331 525 | 315 502 |
| Z toho Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 275 129 | 205 195 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 607 129 | 110 307 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a ani inou formou zabezpečenia.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici vo výške **100 084,- eur**, účty v bankách vo výške **1 060 542,- eur**. S účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 100 084 | 100 260 |
| Bežné bankové účty | 1 060 542 | 765 137 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 1 160 626 | 865 397 |

6. Časové rozlíšenie

Informácie k časti F písm. zb./ prílohy č.3 o položkách časového rozlíšenia .

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---|---------------|---------------|
| | eur | eur |
| náklady budúcich období – leasing | 0 | 0 |
| ostatné náklady budúcich období | 8 378 | 15 599 |
| príjmy budúcich období | 16 909 | 17 969 |
| kurzové rozdiely aktívne (nerealizované kurzové straty) | 0 | 0 |
| spolu | 25 287 | 33 568 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

2. Rezervy

Zákonné rezervy

Spoločnosť vytvorila krátkodobú daňovú rezervu na nevyčerpanú dovolenku za zamestnancov vo výške **58 603,-** eur, a nedaňovú rezervu na audítorské služby vo výške **6 000,-** eur .

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 31.12.2023 € | Tvorba € | Použitie € | Zrušenie € | Stav k 31.12.2024 € |
|--|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| Ostatné rezervy | | | | | |
| Záručné opravy | | | | | 0 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 52 407 | 63 761 | 57 565 | | 58 603 |
| Sprostredkovateľské provízie | | | | | 0 |
| Rabat odberateľom | | | | | 0 |
| Rekultivácia pozemku | | | | | 0 |
| Odmeny pracovníkom | | | | | 0 |
| Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá | | | | | 0 |
| Odstupné zamestnancom | | | | | 0 |
| Pokuty a penále | | | | | 0 |
| Audit | 1 900 | 6 000 | 1 900 | | 6 000 |
| | 54 307 | 69 761 | 59 465 | 0 | 64 603 |
| Nevyfakturované dodávky | 4 628 | 7 657 | 4 628 | 0 | 7 657 |
| Ostatné rezervy spolu | 58 935 | 77 418 | 64 093 | 0 | 72 260 |
| Rezervy spolu | 58 935 | 77 418 | 64 093 | 0 | 72 260 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | k 31. 12. 2024 eur | k 31. 12. 2023 eur |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| záväzky po lehote splatnosti | 1 101 028 | 244 267 |
| záväzky v lehote splatnosti | 1 831 768 | 2 053 794 |
| spolu krátkodobé záväzky | 2 932 796 | 2 298 061 |

4. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

6. Informácia k časti F. písm. v/ a časti G. písm. f/ prílohy o odloženej daňovej pohľadávke/záväzku

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť má v roku 2024 odloženú daňovú pohľadávku, o ktorej Spoločnosť v roku 2024 nebude účtovať.

V roku 2024 Spoločnosti vznikla odložená daňová pohľadávka, o ktorej v roku 2024 nebude účtovať.

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---|--------------|--------------|
| | eur | eur |
| dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou (- rozdiel z pohľadavok) | 0 | 7 154 |
| možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| odložený daňový záväzok | 0 | 1 502 |

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | eur |
|---|----------|
| stav k 31. decembru 2023 | 1 502 |
| stav k 31. decembru 2024 | 1 502 |
| zmena | 0 |
| z toho: | |
| – zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2024) | 0 |
| – zaúčtované na nerozdelený výsledok hospodárenia (týka sa predchádzajúcich účtovných období) | 0 |

5. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2024 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| | eur | eur |
| stav k 1. januáru | 0 | 638 |
| tvorba na ťarchu nákladov | 3 782 | 4 313 |
| tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| čerpanie | -3 144 | -4 457 |
| stav k 31. decembru | 638 | 494 |

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 môže čerpať na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov. Spoločnosť v roku 2024 sociálny fond čerpala iba na stravné pre zamestnancov.

6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | mena | ročný úrok % | splatnosť mesačne | stav 31.12.2023 eur | stav 31.12.2024 eur |
|-------------------------------|------|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| bankový úver- kontokorent | euro | | | 0 | 0 |
| krátkodobé úvery spolu | | | | 0 | 0 |
| bankový úver | euro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| dlhodobé úvery spolu | | | | 0 | 0 |
| spolu | | | | 0 | 0 |

Spoločnosť v roku 2024 nečerpala bankové úvery.

Prehľad nebankových dlhodobých a krátkodobých úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|------------|----------------|------------------|--|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| Uvery | EUR | | | 0 | 0 |
| | EUR | | | | |
| Spolu: | EUR | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| Kontokorent VWFS | EUR | | | 0 | 7 |
| AutoKredit | EUR | | | 554 586 | 0 |
| Spolu: | EUR | | | 554 586 | 7 |
| | | | | | |
| | | | | | |

H. FORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | predaj áut | | servisné služby | | iné | | spolu | |
|---------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| | eur | eur | eur | eur | eur | eur | eur | eur |
| Slovenská republika | 9 955 162 | 10 399 554 | 3 504 564 | 3 183 189 | 174 719 | 127 236 | 13 634 445 | 13 709 979 |
| spolu | 9 955 162 | 10 399 554 | 3 504 564 | 3 183 189 | 174 719 | 127 236 | 13 634 445 | 13 709 979 |

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | eur | eur |
| zmena stavu vnútroorganizačných zásob | 29 596 | 48 330 |
| ostatná aktivácia | 0 | 0 |
| spolu | 29 596 | 48 330 |

3. Kurzové zisky

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o kurzových ziskoch .

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------|----------|----------|
| | eur | eur |
| realizované kurzové zisky | 0 | 0 |
| nerealizované kurzové zisky | 0 | 0 |
| spolu | 0 | 0 |

4. Ostatné prevádzkové výnosy

7. Informácie k časti H. písm. c/ až f/ prílohy č.3 o výnosoch z hospodárskej činnosti

Štruktúra výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | 2024 | 2023 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | eur | eur |
| náhrada škody od poisťovne | 74 103 | 34 877 |
| iné | 5 200 | 2 979 |
| dotácia FTVE | 11 257 | 8 580 |
| predaj majetku | 762 129 | 402 048 |
| spolu | 852 689 | 448 484 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | eur | eur |
| dodávateľské opravy | 378 705 | 300 973 |
| doprava | 1 485 | 2 997 |
| audítorské služby | 6 000 | 1 900 |
| nájomné | 6 232 | 6 696 |
| právne, ekonomické a iné poradenstvo | 127 776 | 228 644 |
| náklady na inzerciu, reklamu | 48 692 | 30 428 |
| vlastné opravy | 106 420 | 77 974 |
| provízie | 8 557 | 7 129 |
| ostatné | 120 539 | 117 951 |
| spolu | 804 406 | 774 692 |

2. Kurzové straty zisky

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o kurzových stratách

| | 2024 | 2023 |
|------------------------------------|----------|----------|
| | eur | eur |
| realizované kurzové straty | 0 | 0 |
| realizované kurzové zisky | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| tvorba rezervy na kurzové straty | 0 | 0 |
| zrušenie rezervy na kurzové straty | 0 | 0 |
| spolu | 0 | 0 |

3. Ostatné prevádzkové náklady

Ako ostatné prevádzkové náklady sú vykázané viaceré položky, ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------|---------------|
| | eur | eur |
| úroky | 49 002 | 17 135 |
| oprava nákladov minulých účtovných období | | |
| iné náklady/poistenie | 73 750 | 52 850 |
| spolu | 122 752 | 69 985 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

8. Informácie k časti J. písm. f/ a g/ prílohy č.3 o daniach z príjmov

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

| | 2024 | | | 2023 | | |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| | základ dane eur | dan eur | dan % | základ dane eur | dan eur | dan % |
| výsledok hospodárenia pred zdanením | 318 288 | | 100,00 % | 399 727 | | 100,00 % |
| z toho teoretická dan % | | 66 840 | 21,00 % | | 83 943 | 21,00 % |
| oprava min.rokov | | 0 | | | 0 | |
| danovo neuznané náklady | 74 332 | 15 610 | 4,90 % | 32 918 | 6 913 | 1,73 % |
| výnosy nepodliehajúce dani | -65 233 | -13 699 | -4,30 % | -88 313 | -18 546 | -4,64 % |
| | 327 387 | 68 751 | 21,60 % | 344 332 | 72 310 | 18,09 % |
| umorená strata/oprava min.rokov | | | | | | |
| splatná dan | | 68 751 | 21,60 % | | 72 310 | 18,09 % |
| odložená dan | | 0 | 0,00 % | | 1 502 | 0,38 % |
| celková vykázaná dan | | 68 751 | 21,60 % | | 73 812 | 18,47 % |

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2024 eur | 2023 eur |
|--|-------------|-------------|
| suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | |
| odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 1 502 |

Transakcie so spriaznenými osobami k 31.12.2024.

Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2024 v eurách z obchodného styku.

| | Pohľadávky eur | Záväzky eur |
|-------------------------------|-------------------|----------------|
| IMPA Liptovský Mikuláš, s.r.o | 28 | 0 |
| IMPA Bratislava a.s. | 5 839 | 666 |
| IMPA Šamorín s.r.o. | 0 | 0 |
| IMPA Žiar nad Hronom, s.r.o. | 37 679 | 0 |
| IMPA Autoalarmy s.r.o. | 0 | 0 |
| IMPA Leas, s.r.o. | 0 | 0 |
| IMPA Žilina s.r.o. | 256 | 0 |
| IMPA Autoalarmy s.r.o. | 0 | 0 |
| IMPA Group s.r.o. | 210 660 | |
| spolu | 254 462 | 666 |

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| | stav 31.12.2023 eur | prírastky eur | úbytky eur | presuny eur | stav 31.12.2024 eur |
|--|---------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| Základné imanie | | | | | |
| Základné imanie | 607 452 | | 0 | 0 | 607 452 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitálové fondy | | | | | |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň.rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondy zo zisku | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 60 745 | 0 | 0 | 0 | 60 745 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 766 246 | 325 915 | 120 000 | 0 | 3 972 161 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 325 915 | 248 518 | 325 915 | 0 | 248 518 |
| Spolu | 4 760 358 | 574 433 | 445 915 | 0 | 4 888 876 |

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške **325 915,- €** bol rozdelený takto:

| | eur |
|--|----------------|
| výplata dividend | 0 |
| prídely do sociálneho fondu | 0 |
| prídely do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| úhrada straty minulých období | 0 |
| prevod na nerozdelený zisk | 325 915 |
| spolu | 325 915 |

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2024 / zisk / vo výške 248518,- eur rozhodne Valné zhromaždenie v priebehu roka 2025.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

/ vid'. TAB.2 /

S. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ROKU 2024

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

V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb, vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Informácie k prílohe časti F. o dlhodobom hmotnom majetku TAB.1

IMPA Dolný Kubín, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31. 12. 2024

| Názov | Obstarávacía cena | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|--|-------------------|----------------|----------------|----------|------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2024 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Zriaďovacie náklady | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 8 423 | 0 | 0 | 0 | 8 423 | 8 423 | 0 | 0 | 0 | 8 423 | 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 | 8 423 | 0 | 0 | 0 | 8 423 | 8 423 | 0 | 0 | 0 | 8 423 | 0 | 0 |
| Pozemky | 174 022 | 0 | 0 | 0 | 174 022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 174 022 | 174 022 |
| Stavby | 1 546 009 | 0 | 0 | 0 | 1 546 009 | 1 040 437 | 49 637 | 0 | 0 | 1 090 074 | 505 572 | 455 935 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 1 689 159 | 947 173 | 807 346 | 0 | 1 828 986 | 727 106 | 905 743 | 807 346 | 0 | 825 503 | 962 053 | 1 003 483 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 3 409 190 | 947 173 | 807 346 | 0 | 3 549 017 | 1 767 543 | 955 380 | 807 346 | 0 | 1 915 577 | 1 641 647 | 1 633 440 |
| Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe | 1 832 304 | 0 | 0 | 0 | 1 832 304 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 832 304 | 1 832 304 |
| Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | 833 168 | 0 | 0 | 0 | 833 168 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 833 168 | 833 168 |
| Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 2 665 472 | 0 | 0 | 0 | 2 665 472 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 665 472 | 2 665 472 |
| Neobežný majetok spolu | 6 083 085 | 947 173 | 807 346 | 0 | 6 222 912 | 1 775 966 | 955 380 | 807 346 | 0 | 1 924 000 | 4 307 119 | 4 298 912 |

R- Tab.2

PEŇAŽNÝ TOK - nepriama metóda

| A. | Peňažné toky zo základných podnikateľských činností | 2024 | 2 023 |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| Z. | Zisk | 248518 | 325 915 |
| S. | Strata | 0 | 0 |
| A.1 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti | 340 290 | 191 226 |
| A.1.1. | Odpisy stálych aktív | 381 402 | 257 436 |
| A.1.2. | Dary | | 0 |
| A.1.4. | Odpis pohľadávky | 776 | 0 |
| A.1.5. | Zmena stavu rezervy | | 0 |
| A.1.6. | Zmena prechodných účtov aktív | 8 281 | -20 379 |
| A.1.7. | Zmena stavu prechodných účtov pasív | -2 169 | 2 169 |
| A.1.8. | Zmena stavu opravných položiek k stálym aktívam | -48 000 | -48 000 |
| A.2 | Zmeny stavu pracovného kapitálu | 285 290 | -297 200 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok zo základných podnikateľských činností | -14 721 | -274 377 |
| A.2.2. | Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základných podnikateľských činností | 87 916 | 642 838 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | 212 095 | -665 661 |
| A.3 | Úroky účtované do nákladov | 0 | 0 |
| A.4 | Úroky účtované do výnosov | 0 | 0 |
| A* | HV z bežnej činnosti pred zdanením D z PPO upravený o vplyv nepeň. oper., zmien pracovného kapitálu a úrokov | 874 098 | 219 941 |
| A.5 | Položky vylúčené zo základných podnikateľských činností | -200 226 | -110 824 |
| A.5.1. | Zisk z predaja stálych aktív | -762 129 | -402 048 |
| A.5.2. | Strata z predaja stálych aktív | 561 903 | 291 224 |
| A.6 | Špecifické položky | 69 771 | 73 812 |
| A.6.1. | Zaplatená daň z príjmov právnických osôb z bežnej činnosti | 69 771 | 73 812 |
| A.6.2. | Zaplatená daň z príjmov právnických osôb z mimoriadnej činnosti | | 0 |
| A.6.3. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k zákl. podnik. činnosti | 0 | 0 |
| A.6.4. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k zákl. podnik. činnosti | 0 | 0 |
| A** | Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami | 743 643 | 182 929 |
| A.7 | Alternatívne vykazované položky | 0 | 0 |
| A.7.1. | Prijaté úroky | 0 | 0 |
| A.7.2. | Zaplatené úroky okrem kapitalizovaných | 0 | 0 |
| A.8 | Ostatné položky patriace do peň. tokov zo základ. podnikateľských činností | 330 | 52 453 |
| A.*** | Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností | 743 973 | 235 382 |
| B. | Peňažné toky z investičných činností | | |
| B.1 | Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív | -1 089 692 | -1 131 244 |
| B.1.2. | Obstaranie hmotného investičného majetku | -1 089 692 | -1 131 244 |
| B.1.3. | Obstaranie finančných investícií | 0 | |
| B.2 | Príjmy z predaja stálych aktív | 762 129 | 402 048 |
| B.2.2. | Príjmy z predaja hmotného investičného majetku | 762 129 | 402 048 |
| B.7 | Ostatné položky z investičných činností | 0 | 0 |
| B.*** | Čistý peňažný tok z investičných činností | -327 563 | -729 196 |
| C. | Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***) | 416 410 | -493 814 |
| D. | Peňažné toky z finančných činností | | |
| D.1 | Zmeny stavu dlhodobých záväzkov | -121 181 | 675 767 |
| D.2. | Peňažné toky v oblasti vlastného imania (peňažný vklad) | 0 | 0 |
| D.3. | Špecifické položky | 0 | 0 |
| D.4. | Alternatívne vykazované položky | 0 | 0 |
| D.5. | Ostatné položky patriace do peňažných tokov z finančných činností | 0 | 0 |
| D.*** | Čistý peňažný tok z finančných činností | -121 181 | 675 767 |
| E. | Výsledkové kurzové rozdiely na konci účtovného obdobia | 0 | 0 |
| F. | Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (A***+B***+D***+E)=H-G | 295 229 | 181 953 |
| G. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia | 865 397 | 683 444 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (G+A***+B***+D***+E) | 1 160 626 | 865 397 |
| | Kontrolné číslo - rozdiel medzi H a skutočnými fin. ekv. v súvahe | 0 | 0 |