

## POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12.2024

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (ďalej len „€“). Sumy, ktoré sú záporné sa uvádzajú v zátvorkách. Čísla uvedené v zátvorkách za nadpismi s názvom položiek sú odvolávky na riadok príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

## I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Spoločnosť Yokohama TWS Slovakia, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 18. apríla 1996 ako akciová spoločnosť a do obchodného registra bola zapísaná dňa 16. mája 1996.

Obchodné meno a sídlo: Yokohama TWS Slovakia a.s.  
(stav k 31.12.2024) Černyševského 3427/26, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01  
Právna forma: Akciová spoločnosť  
Obchodný register: Okresný súd Bratislava III, oddiel Sa, vložka číslo 7393/B  
Dátum založenia: 18. apríla 1996  
Dátum vzniku: 16. mája 1996  
IČO: 36002658  
Daňové identifikačné číslo 2020440774  
IČ DPH: SK2020440774  
Hlavný predmet činnosti: Sprostredkovanie obchodu a obchodná činnosť

Počet zamestnancov	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti - kľúčový manažment)	1	1

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

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2024 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov.

Účtovnú závierku za rok 2023 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 24.04.2024. Zisk bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku z minulých rokov vo výške 7 441,22 € .

Účtovná závierka za rok 2023 spolu s oznámením o dátume schválenia účtovnej závierky je uložená v registri účtovných závierok.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2024 je nasledujúci: Predstavenstvo Spoločnosti navrhuje celý výsledok previesť na účet nerozdeleného zisku minulých let.

Táto účtovná závierka bola zostavená ku dňu 27.3.2025. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2024.

## II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI A AKCIONÁROCH

Údaje o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti

Predstavenstvo  
Ing. Vít Sigmund - predseda predstavenstva

Gaetano De Astis - Člen predstavenstva  
Milan Průša - Člen predstavenstva

Dozorná rada

Salvatore Marino – člen  
Enrico Lotti – člen  
Federico Brannetti – člen

Vedenie spoločnosti (kľúčový manažment)

Daniel Šenkýř, Sales Manager MH&CO tires a Petr Pudil, Regional Controller

Štruktúra akcionárov

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Yokohama TWS Czech Republic a.s., Švehlova 1900/3, Praha - Záběhllice 106 00 (od 28.07.2023 - z dôvodu prejmenování)		100	100	100
Spolu		100	100	100

### III. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou jediného konsolidačného celku, jeho materskou spoločnosťou je Yokohama Rubber Company Ltd., so sídlom 2-1, Oiwake, Hiratsuka City, 254-8601 Kanagawa Prefecture, Japan.

Konsolidovanou účtovnú závierku skupiny Yokohama je možné získať na webových stránkach <https://www.yokohama.com/global/>.

### IV. ÚČTOVNÉ PRAVIDLÁ

#### 1. Účtovné zásady a metódy

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod I).

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

#### 2. Zmeny v účtovných zásadách a metódach oproti predchádzajúcemu obdobiu

Oproti roku 2023 nenastali v platnej legislatíve zmeny.

#### 3. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2024 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku na základe predpokladu nepretržitosti trvania.

K 31.12.2024 vykazuje spoločnosť kladné vlastné imanie 35 940 €.

Materská spoločnosť Yokohama TWS Czech Republic a.s. sa zaviazala finančne podporovať svoju dcérsku spoločnosť a ako súčasť tohto prehlásenia k 17.02.2022 navýšila ostatné kapitálové fondy spoločnosti o 850 000 Eur. Týmto spoločnosť dosiahla kladné vlastné imanie a predpokladá sa, že vďaka pozícii spoločnosti ako servisnej

a agentskej spoločnosti, ktorá dosahuje vždy mierny zisk, sa bude táto čiastka vlastného imania zvyšovať.

#### 4. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku.

#### 5. Prepočet cudzej meny

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke dňom, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny na menu € sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

#### 6. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

##### Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

##### Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje lineárne a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje lineárne počas odhadnutej doby používania tak, aby sa odpísala obstarávacia cena (alebo vlastné náklady) majetku. Majetok na finančný leasing sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania rovnako ako vlastnený majetok. Ak majú časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Drobný dlhodobý hmotný (pod 1 700 €) a nehmotný (pod 2 400 €) majetok sa pri obstaraní ihneď účtuje do spotreby, ak ide o nevýznamné sumy. V ostatných prípadoch (napr.: prvé vybavenie budovy) sa odpisuje počas ich odhadnutej doby používania. U nástrojov je pozastavené odpisovanie z dôvodu, že nástroje sa nevyužívajú.

Odpisy sa účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát. Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú :

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<b>Hmotný</b>	
Budovy, stavby	20 rokov
Stroje a zariadenia	6 -12rokov
Dopravné prostriedky	5 rokov
Inventár	7 rokov
<b>Nehmotný</b>	
Softvér	4 roky

Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak treba.

Pozemky a predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

Výdaje nasledujúce po dátume obstarania sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú budúce úžitky oproti pôvodnej výške, inak sa zaúčtujú do nákladov (účty výkazu ziskov a strát).

### Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty - opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Pri určení hodnoty z používania majetku sa odhadnuté budúce ekonomické úžitky diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska Spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenska. Ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie sumy budúcich ekonomických úžitkov, opravná položka sa zvýši/zníži do novej výšky na ťarchu alebo v prospech účtu výkazu ziskov a strát (nákladový účet 553).

#### 7. Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny finančný majetok.

#### 8. Zásoby

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby.

#### 9. Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Pôžičky sú zahrnuté v dlhodobom finančnom majetku a pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takom prípade sa účtuje o tvorbe opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach sa účtuje opravná položka v prípade, že je neúročená alebo úročená nižšou úrokovou sadzbou ako je efektívna úroková sadzba. Opravná položka sa tvorí vo výške, ktorá upravuje hodnotu pôžičky alebo pohľadávky na súčasnú hodnotu.

#### 10. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### 11. Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí, a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Spoločnosti sa týkajú nasledujúce rezervy:

##### Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

##### Rezervy na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania k dani z príjmov právnickej osoby

Rezerva sa zaúčtuje vo výške odhadu účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku a daňové priznanie k dani z príjmov právnickej osoby. Spoločnosť je povinná podľa zákona o účtovníctve v súvislosti so zásadou opatrnosti a vykazovania verného a pravdivého obrazu zaúčtovať danú rezervu na príslušný nákladový účet. V súvislosti

s uznaním týchto nákladov za daňové výdavky – tieto náklady sú uznané za daňový výdavok až po použití rezervy.

#### Rezervy na odmeny zamestnancov

Rezerva sa zaúčtuje vo výške predpokladanej odmeny zamestnanca, ktoré časovo a vecne súvisí v období, v ktorom sa rezerva vytvárala. Spoločnosť je povinná podľa zákona o účtovníctve v súvislosti so zásadou opatrnosti a vykazovania verného a pravdivého obrazu zaúčtovať danú rezervu na príslušný nákladový účet. V súvislosti s uznaním týchto nákladov za daňové výdavky – tieto náklady sú uznané za daňový výdavok až po použití rezervy.

#### 12. Odložená daň

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok vysporiada.

Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku účtovala z titulu rozdielu účtovných a daňových odpisov majetku.

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť účtovala v súvislosti s rezervami uznanými za daňový výdavok až po použití a v súvislosti so záväzkami za daňový výdavok uznanými až po úhrade.

Platná sadzba dane z príjmov v roku 2021, 2022, 2023, 2024 je 21% s ročným príjmom nad 49 790 EUR a 15% s ročným príjmom do 49 790 EUR (v roku 2020 bola s ročným príjmom do 100 000 Eur vo výške 15% a s ročným príjmom nad 100 000 Eur 21%, v roku 2019 je 21%, v roku 2018: 21%).

#### 13. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch.

## V. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)

v €	2024						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2024							0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav k 31.12. 2024							0
Oprávky							
Stav k 1.1. 2024							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2024							0
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2024							
Stav k 31.12. 2024							0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2024							
Stav k 31.12. 2024							0

v €	2023						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2023							0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav k 31.12. 2023							0
Oprávky							
Stav k 1.1. 2023							0
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2023							0
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2023							0
Stav k 31.12. 2023							0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2023							0
Stav k 31.12. 2023							0

Náklady na výskum a vývoj v spoločnosti nie sú.

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať opravné položky. Spoločnosť nemá založený tento majetok a ani nie je obmedzené nakladanie s ním.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

V €	2024						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav k 1.1. 2024			28 429		3 000		31 429
Prírastky			41 900		0		41 900
Úbytky			3 562		3 000		6 562
Stav k 31.12. 2024			66 767		0		66 767
<b>Oprávky</b>							
Stav k 1.1. 2024			18 214				18 214
Prírastky			13 731				13 731
Úbytky			3 562				3 562
Stav k 31.12. 2024			28 383				28 383
<b>Opravné položky</b>							
Stav k 1.1. 2024							
Stav k 31.12. 2024							
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav k 1.1. 2024			13 214				13 214
Stav k 31.12. 2024			38 384				38 384

V €	2023						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav k 1.1. 2023			28 429				28 429
Prírastky			0		3 000		3 000
Úbytky			0		0		0
Stav k 31.12. 2023			28 429		3 000		31 429
<b>Oprávky</b>							
Stav k 1.1. 2023			13 011				13 011
Prírastky			5 203				5 203
Úbytky			0				0
Stav k 31.12. 2023			18 214				18 214
<b>Opravné položky</b>							
Stav k 1.1. 2023							
Stav k 31.12. 2023							
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav k 1.1. 2023			15 418				15 418
Stav k 31.12. 2023			13 214				13 214

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať v roku 2024 opravné položky.

Na motorové vozidlá je uzatvorené povinné zmluvné a havarijné poistenie.

Spoločnosť nemá založený tento majetok a ani nie je obmedzené nakladanie s ním.

### 3. Dlhodobý finančný majetok (r. 021)

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala.

### 4. Zásoby (r. 034)

Spoločnosť k 31.12.2024 neviduje zásoby.

### 5. Pohľadávky (r. 041, r. 053)

Opravné položky (OP) - pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

V €	2024				
	Stav OP k 1.1. 2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2024
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

V €	2023				
	Stav OP k 1.1. 2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2023
Pohľadávky spolu	6 306	0	0	6 306	0

Veková štruktúra krátkodobých obchodných a ostatných pohľadávok

V €	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	14 628	0	12 642
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	4 020	0	4 020
Iné pohľadávky (r. 065)	562	0	562
<b>Spolu</b>	<b>19 210</b>	<b>0</b>	<b>17 224</b>

## Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

V €	2024	2023
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky v lehote splatné do jedného roka	19 210	20 000
Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky spolu	19 210	20 000

## 6. Finančné účty (r. 071)

## Peňažné prostriedky

V €	2024	2023
Pokladnica, ceniny (r. 072), z toho:	0	0
v CZK	0	0

Spoločnosť má účet v UniCredit Bank v €, s ktorým môže voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie (r. 074)

V €	2024	2023
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 076), z toho:	2 468	1 534
Poistné	844	534
ostatné	1 624	1 000
Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 065), z toho:		
výnosový úrok		

Náklady budúcich období predstavujú nároky za plnením, ktoré bolo uhradené dopredu

## VI. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY 1. Vlastné imanie (r. 080)

## Základné imanie (r. 081)

Základné imanie spoločnosti je 700 309 €, čo predstavuje 21 100 zaknihovaných akcií s menovitou hodnotou 33,1900 € za kus. Základné imanie je plne splatené.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2024 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V rokoch 2024, 2023, 2022, 2021, 2020 a 2019 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

## Kapitálové a ostatné fondy (r. 087)

V rámci kapitálových fondov je k 31. decembru 2024 vykázaný zákonný rezervný fond vo výške 83 € a v rámci fondov zo zisku zákonný rezervný fond vo výške 11 480 €. V roku 2024 nenastala zmena v kapitálových fondoch. V roku 2023 nastala zmena v kapitálových fondoch: Vytvorenie kapitálového fondu v sume 850 000,00 Eur. Kapitálové fondy boli v roku 2023 aj splatené.

Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 097)

Predstavuje k 31. decembru 2024 sumu - 1 534 644 €, čo predstavuje neuhradenú stratu minulých rokov.

Výsledok hospodárenia za rok 2024 po zdanení (r. 100)

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za bežný rok 2024

Výsledok hospodárenia za rok 2024	8 712
Prevod na účet nerozdeleného zisku (návrh)	8 712

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza vysporiadanie účtovného zisku za rok 2024 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 24.04.2024.

Účtovný zisk za rok 2023	7 441
Prevod zisku podľa rozhodnutí VZ je na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	7 441

## 2. Rezervy (r. 118 a r. 136)

v €	2024				
	Stav k 1.1. 2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2024
Krátkodobé rezervy (r. 137 a r. 138), z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	7 957	5 694	0	7 957	5 694
Ostatné	1 904	1 978	1 904	0	1 978

v €	2023				
	Stav k 1.1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2023
Krátkodobé rezervy (r. 137 a r. 138), z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	4 576	7 957	0	4 576	7 957
Ostatné	1 918	1 904	1 918	0	1 904

## 3. Závazky (r. 101)

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

v €	2024	2023
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky v lehote splatné do jedného roka	47 041	14 204
Krátkodobé obchodné a ostatné záväzky spolu (r. 122)	47 041	14 204
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé obchodné a ostatné záväzky spolu (r. 114)	3 085	3 047

V záväzkoch voči materskej účtovnej jednotke (r. 128) bola v roku 2024 splatená pôžička voči jednotke Trelleborg pôžička : 31 390 EUR. (30 000,00 EUR istina + 1 390,00 Eur úroky).

## Záväzky zo sociálneho fondu (r. 114)

V €	2024	2023
Stav k 1.1.	3 047	2 981
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	378	413
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	378	413
Čerpanie sociálneho fondu	340	347
Stav k 31.12.	3 085	3 047

Sociálny fond bol tvorený z nákladov vo výške 0,6 % z objemu zúčtovaných hrubých miezd. Prostriedky zo sociálneho fondu boli čerpané hlavne na príspevok na stravovanie, pracovné a životné jubileá a pitný režim.

## Odložený daňový záväzok (r. 117)

V €	2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	
- Zdaniteľné	1 036
- Dlhodobý hmotný majetok (účtovné odpisy < daňové odpisy)	1 036
- Odpočítateľné	5 204
- Rezervy daňovo uznané až po použití, (ÚH Z > DZ Z)	1 978
- Záväzky daňovo uznané až po zaplatení (ÚH Z > DZ Z)	3 226
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21
Odložená daňová pohľadávka	1 093
Odložený daňový záväzok	218
z toho:	
Stav k 1.1. Odložený daňová pohľadávka	480
Zaučtovaná ako zvýšenie nákladov	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	395
Zaučtovaná do vlastného imania	0
Stav k 31.12. Odložená daňová pohľadávka	875

## VII. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT 1. Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb (r. 04 a r. 05) a tovaru (r. 03)

V €	Provízia		Ostatné	
	2024	2023	2024	2023
Služby				
Tuzemsko	0	0	0	0
Česká republika	197 851	179 437	0	0
Spolu	197 851	179 437	0	0

## 2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadne činnosti

V €	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:		
Zisk z predaja dlhodobého majetku (z r. 08)	110	0
Zisk z predaja materiálových zásob (z r. 08)	0	0
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky (r. 42), z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

## 3. Čistý obrat

V €	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	197 851	179 437
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	595	484
Čistý obrat celkom	198 446	179 921

Výpočet tohto ukazovateľa je definovaný ako kritérium pre povinný audit, konsolidáciu alebo použitie IFRS v zákone o účtovníctve.

## 4. Náklady

Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok (r. 12)

V €	2024	2023
Spotreba materiálu	22 815	19 692
Spotreba energií	0	108
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu	0	0
Spolu	22 815	19 692

## Služby (r. 14)

V €	2024	2023
Prenájom nehnuteľnosti	12 000	7 500
Služby k výpočtovej technike	0	0
Opravy	6 659	6 032
Telefónne služby	1 723	1 511
Náklady voči audítorovi (overenie účt. závierky)	0	0
Náklady voči audítorovi (iné služby)	0	0
Preprava tuzemská	0	0
Ostatné služby	25 618	21 029
Finančné náklady, z toho:	0	0
Kurzové straty, z toho:	2	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky (r. 049)	1 337	222
Bankové poplatky (r. 054)	478	358

## X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Prijmy a výhody štatutárnych orgánov/členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov vr. kľúčového manažmentu

Mzdy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti v roku 2024 bola 0,00 Eur.

Činnosť členov predstavenstva a dozornej rady nie je odmeňovaná.

Nákupy tovaru sa uskutočnili za bežné ceny a predaje výrobkov sa uskutočnili za bežné ceny podľa cenníka spoločnosti a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb.

## XI. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

V roku 2024 spoločnosť nemá nebytové kancelárske priestory, od 15. 05. 2023 má spoločnosť prenajaté nebytové priestory s výmerou 205 m<sup>2</sup> a 20 m<sup>2</sup> predkladový priestor /dvor/, za účelom uskladnenia paliet na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v operatívnom leasingu od spoločnosti Arval prenajatý jeden osobný automobil zn. Toyota Avensis Kombi do roku 2024.

## XII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky

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

2. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

XII. UDALOSTI PO 31. 12. 2024 DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY 27.03.2024

Spoločnosť neviduje žiadne udalosti.

Dátum: 27.03.2025