

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MB Dunajská Streda s.r.o.
Galantská cesta 6900/28
929 01 Dunajská Streda

Spoločnosť MB Dunajská Streda s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. augusta 2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. septembra 2013. (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel. Sro, vložka č.32488/T). Do 12.5.2020 pôsobila Spoločnosť pod názvom Motor – Car Dunajská Streda s.r.o.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá predajom nových motorových vozidiel značky Mercedes a predajom ojazdených motorových vozidiel rôznych značiek ako doplnkovou činnosťou.

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26.09.2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť bola do 7.4.2020 súčasťou skupiny Wiesenthal. Materskou spoločnosťou spoločnosti bola Motor-Car Bratislava, spol. s r.o a materskou spoločnosťou celej skupiny je Wiesenthal Holding GmbH. Od tohto dátumu nie je Spoločnosť priamo prepojená s inými spoločnosťami priamou majetkovou účasťou. Avšak, stále je personálne prepojená s inými spoločnosťami prostredníctvom svojho 100% vlastníka, ktorý má v nich rovnako 100% alebo rozhodujúci vplyv na majetku a rozhodovaní.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 44 | 31 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 44 | 35 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 1 | 1 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 04.11.2024 spoločnosť MAKROAUDIT, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Ing. Jozef Rác | 350 000 | 100% | 100% | 0 |
| Spolu | 350 000 | 100% | 100% | 0 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady vojnového konfliktu a recesnou ekonomikou na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Vedenie nepredpokladá znehodnotenie aktív ani prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných ustanovení, či iné narušenie obchodnej činnosti na nasledujúcich 12 mesiacov.

Rovnako sme nezaznamenali významné problémy s včasnosťou alebo stabilitou dodávok a služieb pre zabezpečenie nášho podnikania a predaja našich výrobkov v dôsledku dopadu ekonomickej krízy, recesnej ekonomiky a vojnového konfliktu.

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

Spoločnosť má k dispozícii dostatočné úverové limity v bankách, aby bola schopná plniť svoje záväzky.

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

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

Spoločnosť vykazuje v majetku spoločnosti vozidlá za účelom predvádzacích jász, zapožičania vozidla zákazníkom ako náhradné vozidlo na nevyhnutne potrebný čas v prípade otvorenia servisnej zákazky, nájmu vozidla a používania v súvislosti s výkonom podnikateľskej činnosti. Vozidlá vykazované v majetku spoločnosti sa zaraďujú do majetku v deň pridelenia osvedčenia o evidencii vozidla.

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

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 3 mesiace, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Výška opravnej položky u pohľadávok z titulu vykonávania hlavného predmetu činnosti je stanovená na 25% menovitej hodnoty, ak od splatnosti uplynuli najmenej 3 mesiace, 50% menovitej hodnoty, ak od splatnosti uplynulo najmenej 6 mesiacov, 75% menovitej hodnoty, ak od splatnosti uplynula doba dlhšia ako 9 mesiacov a 100% menovitej hodnoty pri uplynutí viac ako 12 mesiacov od splatnosti. Z dôvodu vysokého rizika (napr. pri vyhlásení konkurzu alebo vymáhaní súdnou cestou a pod.) sa tvorí opravná položka vo výške 100% aj pri iných pohľadávkach, u ktorých od splatnosti uplynula doba kratšia ako 12 mesiacov. Naopak pri pomínutí rizika napr. z dôvodu úhrady pohľadávky do času spracovania účtovnej závierky, sa opravná položka ruší.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Spoločnosť nemá také účty, ku ktorým by mala obmedzené právo nakladať s finančnými prostriedkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na audit, účtovnú závierku, nevyčerpané dovolenky, na garančné opravy na predané jazdené vozidlá. Vzhľadom na nízky vekový priemer zamestnancov rezerva na odchodné tvorená nebola.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať voči budúcemu základu dane.

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

Spoločnosť v roku 2024 nemala schválené žiadne ďalšie dotácie zo štátneho rozpočtu.

Spoločnosť neprijala ani nežiadala o dotáciu z Ministerstva hospodárstva na krytie zvýšených nákladov na energie.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing (zmluvy uzatvorené po 1. januári 2004) sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Finančný leasing (zmluvy uzatvorené do 31. decembra 2003): leasingové splátky sa zahŕňajú do nákladov a hodnota prenajatého majetku sa aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.

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

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja motorových vozidiel a zo servisu motorových vozidiel.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|------------------|-------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 2 494 723 | 2 252 032 | 2 637 116 | 0 | 0 | 0 | 7 481 491 | 931 053 | 15 796 415 |
| Prírastky | 932 040 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 417 014 | 0 | 11 349 054 |
| Úbytky | 0 | 0 | 2 812 793 | 0 | 0 | 0 | 0 | 867 053 | 3 679 846 |
| Presuny | 0 | 11 221 003 | 5 351 008 | 0 | 0 | 0 | -16 572 011 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 3 426 763 | 13 473 035 | 5 175 331 | 0 | 0 | 0 | 1 326 494 | 64 000 | 23 465 623 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 833 431 | 901 687 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 735 118 |
| Prírastky | 0 | 390 823 | 3 284 130 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 674 953 |
| Úbytky | 0 | 0 | 2 812 793 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 812 793 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 1 224 254 | 1 373 024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 597 278 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 2 494 723 | 1 418 601 | 1 735 429 | 0 | 0 | 0 | 7 481 491 | 931 053 | 14 061 297 |
| Stav k 31.12.2024 | 3 426 763 | 12 248 781 | 3 802 307 | 0 | 0 | 0 | 1 326 494 | 64 000 | 20 868 345 |

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v roku 2024 ani v roku 2023.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 2 494 723 | 1 950 946 | 1 991 233 | 0 | 0 | 0 | 177 014 | 5 688 | 6 619 604 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 652 492 | 925 365 | 11 577 857 |
| Úbytky | 0 | 0 | 2 401 046 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 401 046 |
| Presuny | 0 | 301 086 | 3 046 929 | 0 | 0 | 0 | -3 348 015 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 2 494 723 | 2 252 032 | 2 637 116 | 0 | 0 | 0 | 7 481 491 | 931 053 | 15 796 415 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 734 237 | 732 407 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 466 644 |
| Prírastky | 0 | 99 194 | 2 570 326 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 669 520 |
| Úbytky | 0 | 0 | 2 401 046 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 401 046 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 833 431 | 901 687 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 735 118 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 2 494 723 | 1 216 709 | 1 258 826 | 0 | 0 | 0 | 177 014 | 5 688 | 5 152 960 |
| Stav k 31.12.2023 | 2 494 723 | 1 418 601 | 1 735 429 | 0 | 0 | 0 | 7 481 491 | 931 053 | 14 061 297 |

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota k 31.12.2024 | Hodnota k 31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 15 595 545 | 3 839 142 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 1 709 691 | 1 416 216 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 77 165 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77 165 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 350 | 0 | 7 350 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 77 165 | 0 | 0 | 0 | 7 350 | 0 | 84 515 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 35 656 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 656 |
| Prírastky | 0 | 21 470 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 470 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 57 126 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 126 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 41 509 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 509 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 20 039 | 0 | 0 | 0 | 7 350 | 0 | 27 389 |

3. Dlhodobý finančný majetok

V roku 2024 Spoločnosť nemala dlhodobý finančný majetok.

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým by mala obmedzené právo nakladať

4. Zásoby

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

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

Spôsob výpočtu – ÚJ tvorí účtovné opravné položky k:

- náhradným dielom ak nebol zaznamenaný na sklade ich pohyb viac ako 1 rok a menej ako 2 vo výške 33%, viac ako 2 roky a menej ako 3 66% a viac ako 3 roky 99%
- ojazdeným vozidlám, ak od ich obstarania ubehla doba dlhšia ako:
 - 1 mesiac a menej ako 3 mesiace - 3 %
 - 3 mesiace a menej ako 9 mesiace - 8 %
 - 9 mesiacov a menej ako 15 mesiacov - 40 %
 - 15 mesiacov a menej ako 24 mesiacov - 60 %
 - 24 mesiacov a menej ako 36 mesiacov - 80 %
 - staršie ako 36 mesiacov - 100%
- novým vozidlám, ak od ich obstarania ubehla doba dlhšia ako:
 - 1 rok a menej ako 2 roky - 10 %
 - 2 roky a menej ako 3 roky - 20 %
 - 3 roky a viac - individuálne posúdenie.

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

| Zásoby | Stav k 1.1.2024 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti | Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrade- nia ma- jetku z úč- tovníctva | Stav k 31.12.2024 |
|--|--------------------|---------------|--|---|----------------------|
| Materiál | 82 569 | 17 209 | 0 | 0 | 99 778 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 8 290 | 4 627 | 0 | 8 290 | 4 627 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 90 859 | 21 836 | 0 | 8 290 | 104 405 |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti | Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrade- nia ma- jetku z úč- tovníctva | Stav k 31.12.2023 |
|--|--------------------|--------------|--|---|----------------------|
| Materiál | 95 868 | 0 | 13 299 | 0 | 82 569 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 4 338 | 3 952 | 0 | 0 | 8 290 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 100 206 | 3 952 | 13 299 | 0 | 90 859 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

| Zásoby | Hodnota k 31.12.2024 | Hodnota k 31.12.2023 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0 | 0 |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 3 175 960 | 2 702 311 |

5. Pohľadávky

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

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

Spôsob výpočtu –ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 25% k pohľadávkam nad 90 dní po lehote splatnosti , 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti, 75% k pohľadávkam nad 270 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 365 dní po lehote splatnosti.

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

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2024 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z úč- tovníctva | Stav k 31.12.2024 |
|--|----------------------------|------------------|--|---|------------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 36 731 | 29 471 | 0 | 0 | 66 202 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 36 731 | 29 471 | 0 | 0 | 66 202 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 36 731 | 29 471 | 0 | 0 | 66 202 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva | Stav k 31.12.2023 |
|--|--------------------|--------------|--|--|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 30 278 | 6 453 | 0 | 0 | 36 731 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 30 278 | 6 453 | 0 | 0 | 36 731 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 30 278 | 6 453 | 0 | 0 | 36 731 |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti, ide iba o odloženú daňovú pohľadávku.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 64 411 | 259 003 | 323 414 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 64 411 | 259 003 | 323 414 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 348 477 | 0 | 348 477 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 344 990 | 0 | 344 990 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 3 487 | 0 | 3 487 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 412 888 | 259 003 | 671 891 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 446 365 | 243 584 | 689 949 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 446 365 | 243 584 | 689 949 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 409 932 | 0 | 409 932 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 407 048 | 0 | 407 048 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 2 884 | 0 | 2 884 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 856 297 | 243 584 | 1 099 881 |

Informácie vo vyššie uvedených prehľadoch sú uvedené v ocenení brutto.

| Pohľadávky | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 579 180 | 689 949 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť môže v prípade potreby využiť kontokorentný úver. Výška úverového rámca je 2.000.000 eur a končená splatnosť bola je v posledný deň výpovednej lehoty v prípade vypovedania zmluvy. K 31.12.2024 spoločnosť kontokorentný úver čerpała vo výške 1 402 015,83.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 441 | 3 165 |
| ročný poplatok | 0 | 0 |
| podpora hardware, záruka 3 ročná | 441 | 3 165 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 21 798 | 19 963 |
| PZP, KASKO, reklama | 9 792 | 4 034 |
| telefónne poplatky | 0 | 313 |
| komplexné poistenie | 0 | 2 228 |
| operatívny lízing | 0 | 1 748 |
| nadstavba na dodávku | 5 850 | 5 850 |
| ostatné | 6 156 | 5 790 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 356 535 | 215 229 |
| poistné náhrady | 0 | 0 |
| bonusy na vozidlá | 320 115 | 215 229 |
| bonusy servisných služieb | 25 753 | 0 |
| bonus na tovar od JL, s. r. o. | 10 667 | 0 |
| Spolu | 378 774 | 238 357 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 18 326 | 15 456 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 392 | 5 224 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 6 392 | 5 224 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 4 419 | 2 354 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 20 299 | 18 326 |

Sociálny fond sa tvorí zákonným prídelením zákonným prídelením zamestnávateľa a používa sa predovšetkým ako príspevok na stravné zamestnancom.

3. Závazky

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

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Závazky po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 1 049 455 | 0 | 0 | 1 049 455 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 1 029 156 | 0 | 0 | 1 029 156 |
| Dlhodobo prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 20 299 | 0 | 0 | 20 299 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 1 049 455 | 0 | 0 | 1 049 455 |

| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 7 058 017 | 0 | 0 | 7 058 017 |
|---|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | | | 0 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | | | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 7 058 017 | | | 7 058 017 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 2 163 613 | 0 | 2 163 613 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 1 790 000 | 0 | 1 790 000 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 76 326 | 0 | 76 326 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 51 230 | 0 | 51 230 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 17 943 | 0 | 17 943 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 228 114 | 0 | 228 114 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 7 058 017 | 2 163 613 | 0 | 9 221 630 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|-----------------|------------------------------|---------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 85 930 | 0 | 0 | 85 930 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobo prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 0 | 18 326 | 0 | 0 | 18 326 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 67 604 | 0 | 0 | 67 604 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 85 930 | 0 | 0 | 85 930 |

| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 7 042 846 | 8 718 | 7 053 284 |
|---|----------|----------|------------------|--------------|------------------|
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 7 042 846 | 8 718 | 7 053 284 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 1 233 767 | 8 718 | 1 233 767 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločnikom a združeniu | 0 | 0 | 1 100 000 | 0 | 1 100 000 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 62 392 | 0 | 62 392 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 41 883 | 0 | 41 883 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 12 884 | 0 | 12 884 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 16 608 | 0 | 16 608 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 8 276 613 | 8 718 | 8 287 051 |

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

| Záväzky | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 6 795 336 | 6 184 293 |

Záväzky voči spoločnosti ČSOB Leasing a.s. vyplývajú z financovania nových vozidiel KIA, ktoré sú zabezpečené prevodom vlastníckeho práva k týmto vozidlám.

Záväzky voči spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s. r. o. vyplývajú z financovania nových vozidiel Mercedes Benz, ktoré sú zabezpečené prevodom vlastníckeho práva k týmto vozidlám.

4. Rezervy

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

| Názov položky | Stav k 1.1.2024 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2024 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 106 966 | 120 646 | 106 965 | 0 | 120 646 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 59 392 | 53 322 | 59 392 | 0 | 53 322 |
| nevyčerpané dovolenky | 59 392 | 53 322 | 59 392 | 0 | 53 322 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 47 574 | 67 324 | 47 573 | 0 | 67 324 |
| rezerva na audit | 6 297 | 4 900 | 6 297 | 0 | 4 900 |
| rezerva na energie | 100 | 0 | 100 | 0 | 0 |
| rezerva na premie a odmeny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rezerva na záručné opravy | 39 076 | 58 936 | 39 076 | 0 | 58 936 |
| rezerva na UZ, | 2 100 | 3 488 | 2 100 | 0 | 3 488 |
| Rezervy spolu | 106 966 | 120 646 | 106 965 | 0 | 120 646 |

Zákonné zostávajú iba rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ostatné rezervy sú daňovo neuznané. Očakáva sa, že rezervy sa použijú v roku 2024.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2023 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|---------------|----------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 115 629 | 108 152 | 84 570 | 32 246 | 106 966 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 44 270 | 59 392 | 44 270 | 0 | 59 392 |
| nevyčerpané dovolenky | 44 270 | 59 392 | 44 270 | 0 | 59 392 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 71 359 | 48 760 | 40 300 | 32 246 | 47 574 |
| rezerva na audit | 4 770 | 7 484 | 5 957 | 0 | 6 297 |
| rezerva na energie | 100 | 100 | 100 | 0 | 100 |
| rezerva na premie a odmeny | 32 743 | 0 | 32 743 | 0 | 0 |
| rezerva na záručné opravy | 32 246 | 39 076 | 0 | 32 246 | 39 076 |
| Rezervy spolu | 115 629 | 108 152 | 84 570 | 32 246 | 106 966 |

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|--|------|--------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|------------------------|------------------|
| | | | | k 31.12.2024 | k 31.12.2023 | k 31.12.2024 | k 31.12.2023 |
| Dlhodobé bankové úvery, z toho: | | | | | | 4 834 666 | 2 058 092 |
| Tatra banka, a.s. | EUR | 1M EURIBOR + 1,49% | 31.12.2029 | 0 | 570 116 | 0 | 570 116 |
| Tatra banka, a.s. | EUR | 1M EURIBOR + 1,49% | 31.8.2032 | 0 | 1 273 092 | 0 | 1 273 092 |
| Tatra banka, a.s. | EUR | 4,29% | 30.4.2026 | 0 | 3 149 996 | 7 174 641 | 2 991 458 |
| Krátkodobé bankové úvery, z toho: | | | | | | 1 527 747 | 299 046 |
| Tatra banka, a.s. | EUR | | 31.12.2025 | 0 | 114 036 | 530 168 | 114 036 |
| Tatra banka, a.s. | EUR | | 31.12.2025 | 0 | 100 848 | 0 | 100 848 |
| Tatra banka, a.s. | EUR | | 31.12.2025 | 0 | 350 004 | 0 | 350 004 |
| Tatra banka, a.s. - kontokorentný úver | EUR | | do odvolania | 0 | 962 715 | 1 402 016 | 962 715 |
| Tatra banka, a.s. - kreditná karta | EUR | | do odvolania | 0 | 144 | 9 | 144 |
| Spolu | | | | | | 9 106 834 | 6 362 413 |

V roku 2019 bol spoločnosť poskytnutý nový splátkový úver od bankovej inštitúcie Tatra banka, a.s. na splatenie úveru splatného 31.1.2020 a financovanie po vystúpení z cashpoolingu, ktorý spoločnosť postupne načerpala v roku 2020. Úver bol poskytnutý v pôvodnej výške 2 800 000 EUR. V roku 2024 bol spoločnosti poskytnutý nový úver vo výške 8.000.000 EUR na financovanie kúpy pozemkov, výstavbu nového showroomu. Zostatok tohto úveru k 31.12.2024 je 7.704.809 EUR, z toho krátkodobá časť splatná

v roku 2025 je vo výške 530 168 EUR. Úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky a nehnuteľnosti Spoločnosti.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | | Suma istiny v mene EUR | |
|--|------|----------------|------------------|-------------------------------|--------------|------------------------|--------------|
| | | | | k 31.12.2024 | k 31.12.2023 | k 31.12.2024 | k 31.12.2023 |
| Dlhodobé pôžičky: | | | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | | | 1 790 000 | 0 |
| Pôžička od konateľa spoločnosti Ing. Jozef Rácz | EUR | 0 | 31.12.2024 | 1 790 000 | 0 | 1 790 000 | 0 |
| Dlhodobé finančné výpomoci: | | | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci, z toho: | | | | | | 1 760 719 | 416 942 |
| Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o. | EUR | 1,6 | 31.12.2025 | 577 555 | 260 719 | 577 555 | 260 719 |
| DS - CAR, s.r.o. | EUR | 4,5 | 31.12.2025 | 3 300 000 | 1 500 000 | 3 300 000 | 1 500 000 |
| DS - CAR, s.r.o. - úrok | EUR | | 31.12.2025 | 119 188 | 0 | 119 188 | 0 |

V rámci Zmluvy o financovaní skladových zásob predvádzacích a použitých vozidiel uzatvorenej s Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. je úver vo výške 577 555 EUR (260 719 EUR k 31. decembru 2023). V prípade jeho čerpania je zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k financovaným vozidlám.

Peňažné prostriedky poskytnuté spoločnosťou Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o. je Spoločnosť povinná vrátiť najneskôr do 360 kalendárnych dní od ich poskytnutia alebo skôr a to najneskôr do 7 kalendárnych dní odo dňa predaja financovaného vozidla zákazníkovi.

Spoločnosti bola poskytnutá bezúročná krátkodobá pôžička od konateľa spoločnosti, ktorá bude splatená do 31.12.2025 v plnej výške.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 37 310 | 43 594 |
| Vyrovnanie bonusov 4Q/2023 | 0 | 43 594 |
| Vyrovnanie bonusov 1-4Q/2024 | 37 310 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 163 861 | 183 928 |
| podpora na reklamné označenie | 2 103 | 2 824 |
| dotácia na fotovoltaické zariadenie | 23 025 | 28 381 |
| dotácia na geotermálne zariadenie | 138 733 | 152 723 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 20 067 | 20 067 |
| podpora na reklamné označenie | 721 | 721 |
| dotácia na fotovoltaické zariadenie | 5 356 | 5 356 |
| dotácia na geotermálne zariadenie | 13 990 | 13 990 |
| Spolu | 221 238 | 247 589 |

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

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 36 125 622 | 31 305 292 |
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 4 123 874 | 3 230 441 |
| Tržby za tovar | 32 001 748 | 28 074 851 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 3 212 041 | 2 865 427 |
| Čistý obrat celkom | 39 337 663 | 34 170 719 |

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahŕňajú tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Tržby za predaj vozidiel | | Tržby za servis motorových vozidiel | | Spolu | |
|----------------|--------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Slovensko | 28 214 863 | 27 159 551 | 4 000 803 | 3 098 862 | 32 215 666 | 30 258 413 |
| EU | 3 786 886 | 915 300 | 113 617 | 126 491 | 3 900 503 | 1 041 791 |
| Tretie krajiny | 0 | 0 | 9 453 | 5 088 | 9 453 | 5 088 |
| Spolu | 32 001 749 | 28 074 851 | 4 123 873 | 3 230 441 | 36 125 622 | 31 305 292 |

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

| Názov položky | Stav k | Stav k | Stav k | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------------------------------|----------------|
| | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 1.1.2023 | 2024 | 2023 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 125 596 | 123 222 | 150 513 | 2 374 | -27 291 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 125 596 | 123 222 | 150 513 | 2 374 | -27 291 |
| Manká a škody | x | x | x | 0 | 0 |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 |
| Iné | x | x | x | 0 | 0 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 2 374 | -27 290 |

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 190 018 | 494 878 |
| Aktivácia materiálu a tovaru | 0 | 488 204 |
| Aktivácia hmotného majetku | 190 018 | 6 674 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3 911 932 | 3 294 481 |
| Predaj materiálu | 267 224 | 261 730 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 2 944 817 | 2 603 697 |
| Postúpené pohľadávky | 510 802 | 360 940 |
| Poistné náhrady | 70 630 | 45 375 |
| Bonusy servisné služby, obratový bonus | 36 769 | 0 |
| Ostatné | 81 690 | 22 739 |
| Finančné výnosy, z toho: | 5 | 25 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 2 | 22 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 2 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 3 | 3 |
| bankové úroky | 3 | 3 |

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 247 771 | 1 555 177 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 14 667 | 7 485 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 4 900 | 7 485 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 1 233 104 | 1 547 692 |
| Nákup licencií | 0 | 0 |
| Doprava | 23 583 | 16 040 |
| Leasing budovy | 0 | 0 |
| Nájomné | 83 250 | 74 268 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 52 015 | 44 710 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 328 560 | 311 214 |
| Externé služby - servisné služby | 144 463 | 400 745 |
| Náklady na IT | 59 858 | 43 734 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 10 341 | 8 903 |
| Poplatky platené Skupine | 0 | 0 |
| Ochrana objektu | 42 315 | 44 891 |
| Opravy a údržba budovy a zariadení | 21 069 | 25 273 |
| Školenia | 51 717 | 36 191 |
| Externé služby - predĺžená záruka | 64 536 | 140 329 |
| Provízie - sprostredkovanie | 159 132 | 304 211 |
| Reprezentačné | 62 284 | 24 587 |
| Odpad | 6 121 | 4 663 |
| Terénne úpravy | 26 178 | 0 |
| ... | 0 | 0 |
| Ostatné | 97 682 | 67 933 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3 444 748 | 2 773 770 |
| Predaj materiálu | 219 262 | 203 594 |
| Manká a škody | 80 242 | 0 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 2 338 516 | 2 062 598 |
| Odpis pohľadávky | 511 015 | 360 940 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 29 471 | 6 453 |
| Poistenie majetku | 205 937 | 0 |
| Ostatné | 60 305 | 140 185 |
| Finančné náklady, z toho: | 773 110 | 351 999 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 433 | 2 256 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 772 677 | 349 743 |
| Úroky | 741 901 | 319 381 |
| Bankové poplatky | 30 776 | 30 362 |

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 1 664 930 | 1 340 548 |
| Mzdy | 1 191 180 | 969 921 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 299 814 | 244 763 |
| Zdravotné poistenie | 130 434 | 92 439 |
| Sociálne zabezpečenie | 43 502 | 33 425 |

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Zaučtovaná do vlastného imania | Zaučtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2024 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | -48 808 | 0 | 142 089 | 93 281 |
| Zásoby | 90 859 | 0 | 4 292 | 95 151 |
| Pohľadávky | 11 262 | 0 | 29 277 | 40 539 |
| Rezervy | 47 574 | 0 | 19 750 | 67 324 |
| Daňové straty | 0 | 0 | -171 984 | -171 984 |
| Nevyužitá daňové odpočty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné | 36 661 | 0 | -12 436 | 24 225 |
| Celkom | 137 548 | 0 | 10 988 | 148 536 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 24% | 24% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný | 28 885 | 0 | 2 637 | 73 426 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | | | | |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby | 28 885 | | 2 637 | 73 426 |
| Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná | 28 885 | | -46 072 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | | 0 | 73 426 |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

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

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

Odložená daň bola v roku 2024 účtovaná ako plus náklad.

Informácie o daniach z príjmov:

| Názov položky | 2024 | | | 2023 | | |
|---|-----------------|----------------|------------|----------------|----------------|---------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -450 492 | | | 527 534 | | |
| teoretická daň | | -94 603 | 21% | | 110 782 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 469 255 | 98 544 | | 51 490 | 2 642 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | 0 | | 0 | 0 | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Iné | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Spolu | | 3 940 | 24% | | 113 424 | 21,50% |
| Splatná daň z príjmov | | 3 940 | 21% | | 113 424 | 21,50% |
| Odložená daň z príjmov | | -44 541 | 3% | | 9 431 | 1,79% |
| Celková daň z príjmov | | -40 601 | 24% | | 122 855 | 23,29% |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Spoločnosť evidovala podmienený záväzok z titulu daňového konania s Daňovým úradom o odpočítanie DPH z nákupu tovaru. Spoločnosť nesúhlasila s názorom správcu dane, čo jasne vyjadrila počas daňového konania. Správca dane vydal 18.1.2023 Protokol s vyčíslením rozdielu v odpočítaní DPH 31.333 €, na čo spoločnosť podala zákonný opravný prostriedok. Správca dane podaným námietkam nevyhovel, a začal dňa 31.8.2023 vyrubovacie konanie, voči ktorému podala spoločnosť odvolenie. Rozhodnutím zo dňa 13.3.2024 odvolací orgán potvrdil rozhodnutie správcu dane. Voči rozhodnutiu už nie je možné podať odvolanie. Spoločnosť zaúčtovala dodatočne vyrubenú daň vo výške 31.333 € v roku 2024. Daňový úrad si túto daň započítala s nadmerným odpočtom DPH.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť netvorila rezervu vo výške mesačného platu, pretože spoločnosť nemá zamestnanca v dôchodkovom veku.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok | 0 | 0 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0 | 74 268 |
| Majetok prijatý do úschovy | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátov | 0 | 0 |
| Závazky z opcí derivátov | 0 | 0 |
| Odpísané pohľadávky | 0 | 0 |
| Pohľadávky z leasingu | 0 | 0 |
| Závazky z leasingu | 67 603 | 84 212 |
| Konsignačný sklad | 0 | 0 |

| Druh podmieneného záväzku | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Zo súdnych rozhodnutí | 0 | 0 |
| Z poskytnutých záruk | 26 000 | 26 000 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0 | 0 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | 0 | 0 |
| Z ručenia | 0 | 0 |
| Iné podmienené záväzky | 0 | 0 |

Spoločnosť eviduje podmienený záväzok z titulu poskytnutej záruky spoločnosti Kia Sales Slovakia s.r.o. vo výške 26.000 EUR. Maximálna možná výška záruky podľa zmluvy je 100.000 EUR, zmluva je platná do 31.8.2023.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) vybavenie od importéra, kontajnery a vozidlá. Závazky z prenájmu sú evidované na podsúvahových účtoch.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma vozidlá, ktoré používa ako náhradné vozidlá na servise alebo ich prenajíma za odplatu.

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

Pri aktuálne vysokej úrovni neistoty a ťažkého čítania budúceho vývoja krízy je problematické robiť akékoľvek konkrétnejšie predpovede ohľadne vývoja ekonomickej situácie. Aby spoločnosť zabránila akémukoľvek negatívne vplyvu na ekonomický rast, tak sa snaží zabezpečiť energetickú sebestačnosť o čom svedčia aj veľké investície do geotermálneho a fotovoltaického zariadenia.

Vedenie nepredpokladá znehodnotenie aktív ani prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných ustanovení, či iné narušenie obchodnej činnosti na nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti bude aj naďalej pokračovať v monitorovaní dopadu vojny a vyššie uvedených vplyvov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Vojnový konflikt na Ukrajine nemá priamy vplyv na podnikanie Nakoľko spoločnosť nemá v tomto regióne ani odberateľov, ani dodávateľov. Uvedený konflikt má na Spoločnosť dopad nepriamy, a to v podobe kolísaní cien vstupov do výroby.

V roku 2025 prichádza do platnosti transakčná daň, ktorú sa spoločnosť bude snažiť kompenzovať v čo najväčšej miere a to tým, že bude platiť za svoje záväzky v združených platbách, takáto dohoda už nastala a od 01.04.2025 s Mercedes Benz Financial uzavreli dohodu o platení v združených platbách aby sa dopad transakčnej dane spoločnosti dotkla čo najmenej.

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

V prípade transakcií medzi spriaznenými stranami nejde o majetkovo prepojené obchodné spoločnosti. Od 7.4.2020 ako aj po celý rok 2024 sú prepojené iba cez fyzickú osobu vlastníka, ktorý má aj v týchto spriaznených osobách 100% alebo rozhodujúci vplyv na majetku aj rozhodovaní.

Všetky transakcie so spriaznenými osobami sa uskutočňujú na princípe nezávislej ceny.

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------|---------|
| Nákup majetku | Materská účtovná jednotka | 0 | 0 |
| | Spriaznené osoby | 0 | 0 |
| | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Predaj majetku | Materská účtovná jednotka | 0 | 0 |
| | Spriaznené osoby | 0 | 0 |
| | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Nákup zásob | Materská účtovná jednotka | 0 | 0 |
| | Spriaznené osoby | 23 474 | 35 286 |
| | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Predaj zásob | Materská účtovná jednotka | 0 | 0 |
| | Spriaznené osoby | 177 179 | 250 270 |
| | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Nákup služieb | Materská účtovná jednotka | 0 | 0 |
| | Spriaznené osoby | 176 628 | 190 315 |
| | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Predaj služieb | Materská účtovná jednotka | 0 | 0 |
| | Spriaznené osoby | 20 290 | 14 650 |
| | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Prijaté pôžičky | Spriaznené osoby | 0 | 0 |
| Úroky z úveru | Ostatné spriaznené strany | 119 189 | 46 575 |
| Úroky zaplatené - cashpooling | Materská účtovná jednotka | 0 | 0 |
| Úroky zaplatené financovanie vozidiel | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|---------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku | Materská účtovná jednotka | 0 | 0 |
| | Spriaznené osoby | 11 377 | 25 614 |
| | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Materská účtovná jednotka | 0 | 0 |
| | Spriaznené osoby | 69 945 | 3 285 |
| | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Prijaté pôžičky financovanie vozidiel | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Prijaté pôžičky | Spriaznené osoby | 3 300 000 | 2 500 000 |

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 a 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú .

K 31.12.2024 nie sú evidované žiadne pohľadávky voči štatutárnym orgánom.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k 31.12.2024 |
|--|------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| | 1.1.2024 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 350 000 | 0 | 0 | 0 | 350 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 178 051 | 500 000 | 0 | 0 | 678 051 |
| Kapitálové fondy z príspevkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 35 000 | 0 | 0 | 0 | 35 000 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 946 113 | 0 | 0 | 404 679 | 1 350 792 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 404 679 | -530 419 | 0 | -404 679 | -530 419 |
| Vlastné imanie spolu | 1 913 843 | -30 419 | 0 | 0 | 1 883 424 |

Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka Spoločnosť netvorila.

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k 31.12.2023 |
|--|------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| | 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 350 000 | 0 | 0 | 0 | 350 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 178 051 | 0 | 0 | 0 | 178 051 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 35 000 | 0 | 0 | 0 | 35 000 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 249 487 | 0 | 0 | 696 626 | 946 113 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 696 625 | 404 680 | 0 | -696 626 | 404 679 |
| Vlastné imanie spolu | 1 509 163 | 404 680 | 0 | 0 | 1 913 843 |

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 404 679 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Rozdelenie účtovného zisku 2023 |
|---|---------------------------------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 404 679 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 404 679 |

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2024.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | -450 493 | 527 534 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 1 348 611 | 628 392 |
| Odpis zásob | 80 242 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 511 015 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 29 471 | 6 453 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 13 546 | -9 347 |
| Zmena stavu rezerv | 13 680 | -8 663 |
| Úrokové náklady (netto) | 741 898 | 319 378 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -606 301 | -541 099 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 1 681 669 | 922 648 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -192 783 | -535 765 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -529 737 | -1 734 580 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 1 787 813 | 4 503 795 |
| Iné | 0 | 0 |
| Prevádzkové peňažné toky | 2 746 962 | 3 156 098 |

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 2 746 962 | 3 156 098 |
| Zaplatené úroky | -741 901 | -319 381 |
| Prijaté úroky | 3 | 3 |
| Zaplatená daň z príjmov | -30 659 | -330 404 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 1 974 405 | 2 506 316 |

Peňažné toky z investičnej činnosti

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Nákup dlhodobého majetku | -10 393 830 | -11 585 207 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 2 944 817 | 2 603 698 |
| Obstaranie finančných investícií | 0 | |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -7 449 013 | -8 981 509 |

Peňažné toky z finančnej činnosti

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 500 000 | 4 005 276 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | 4 980 445 | 1 343 776 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 0 | 1 100 000 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 5 480 445 | 6 449 052 |

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

| | | |
|--|---|---|
| | 0 | 0 |
|--|---|---|

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

| | | |
|--|--------------|----------------|
| | 5 522 | -26 141 |
|--|--------------|----------------|

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

| | | |
|--|--------|--------|
| | 32 588 | 58 729 |
|--|--------|--------|

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | 38 110 | 32 588 |
|--|---------------|---------------|