

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od **mesiac** **rok** do **mesiac** **rok**

Za bezprostredne **mesiac** **rok** do **mesiac** **rok**
 predchádzajúce obdobie od

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka: *)

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka: *)

- zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

· ·

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Názov obce

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

| | | | |
|--|--|---|---|
| Zostavené dňa: 30.04.2025 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa: | Ing. J. Smyková | Ing. J. Smyková | Ing. Ján Martiniak |

*) Vyznačuje sa križikom .

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

Obchodné meno **ČEMAT, s.r.o.**
Sídlo **E. T. Böhma 1, 036 08 Martin**

založená dňa **24.11.2000**
zapísaná do obchodného registra dňa **04.12.2000**

b) Hlavné činnosti spoločnosti

Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi, maloobchod v rozsahu voľných živností, kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností, veľkoobchod v rozsahu voľných živností, sprostredkovateľská činnosť, prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu, vzdelávanie – organizovanie odborných kurzov a školení v strojárstve, poradenská činnosť v manipulačnej technike, opravy strojárskych výrobkov, prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

c) Priemerný počet zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 26 | 26 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 26 | 26 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

d) Údaje neobmedzenom ručení**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie rok 2024.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 30.06.2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) Štatutárne orgány, dozorné orgány a iné orgány spoločnosti**

Štatutárne orgány

| Meno a priezvisko/Obchodné meno člena | Názov orgánu |
|---------------------------------------|--------------|
| Ing. Ján Martiniak | Konateľ |
| George Lopanov | Konateľ |
| Caroline Talon-Tailhardat | Konateľ |

Dozorné orgány

| Meno a priezvisko/Obchodné meno člena | Názov orgánu |
|---------------------------------------|--------------|
| | |
| | |

Iné orgány spoločnosti

| Meno a priezvisko/Obchodné meno člena | Názov orgánu |
|---------------------------------------|--------------|
| | |
| | |

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Štruktúra spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a štruktúra spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | b | d | e |
| COMPAGNIE FINANCIERE MICHELIN Place des Carmes-Déchaux 23, Francúzsko | 6639 | 100 | 100 | |
| | | | | |
| Spolu | 6639 | 100 | 100 | |

Tabuľka č. 2

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov | | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--|-------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
| Spoločník, akcionár | Dátum zmeny | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e | f |
| | | | | | |
| Spolu | x | | | | |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku **áno – nie**

a) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Obchodné meno:

Sídlo:

b) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka.

Obchodné meno:

Sídlo:

c) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky

Obchodné meno:

Sídlo:

Adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky:

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti **áno – nie**

b) Informácie o zmenách účtovných zásad a účtovných metód

| Zmena | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a HV |
|-------|--------------------------------|---|
| - | novelizácia právnych predpisov | bez vplyvu |
| | | |

c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:**1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK**

- obstaraný kúpou je oceňovaný **obstarávacou cenou**, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním v zložení dopravné, provízie, skonto, poistné, clo,
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný **vlastnými nákladmi reprodukčnou obstarávacou cenou** (vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena),
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný **reprodukčnou obstarávacou cenou**.

2. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

- obstaraný kúpou je oceňovaný **obstarávacou cenou**, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním v zložení dopravné, provízie, poistné, clo,
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný **vlastnými nákladmi reprodukčnou obstarávacou cenou** (vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena),
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný **reprodukčnou obstarávacou cenou**.

3. ZÁSOBY

- obstarané kúpou sú oceňované **obstarávacou cenou**, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním v zložení dopravné, provízie, poistné, clo a iné – balné.
- obstarané vlastnou činnosťou sú oceňované **vlastnými nákladmi**
 - priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu alebo inú činnosť
 - aj časťou nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo inú činnosť
- úbytok zásob bol oceňovaný **- váženým aritmetickým priemerom**

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43 **spôsobom A** účtovania zásob.

4. POHLADÁVKY

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

5. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

7. VÝDAVKY BUDÚCICH OBDOBÍ A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

8. ZÁVÄZKY

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

9. DERIVÁTY

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

10. MAJETOK A ZÁVÄZKY ZABEZPEČENÉ DERIVÁTMI

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

11. CUDZIA MENA

Majetok a záväzky evidované v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom Národnej banky Slovenska ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka odpisuje DHM s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku v súlade s daňovými odpismi

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

| Druh majetku | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba |
|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Stavby (Byty, adminis. budova) | 40 | Rovnomerná ÚO = DO | 1/40 |
| Stavby (sklady) | 20 | Rovnomerná ÚO = DO | 1/20 |
| Montované stavby | 12 | Rovnomerná ÚO = DO | 1/12 |
| Výrobné technológie | 8 | Rovnomerná ÚO = DO | 1/8 |
| Softvér | 6 | Rovnomerné ÚO = DO | 1/6 |
| Samostatné hnutelné veci | 4 | Rovnomerné ÚO = DO | 1/4 |

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

| Zložka majetku | Ocenenie | Výška dotácie |
|----------------|----------|---------------|
| | | |

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 35 322 | | | | | | 35 322 |
| Prírastky | | 0 | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 35 322 | | | | | | 35 322 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 26 554 | | | | | | 26 554 |
| Prírastky | | 3 012 | | | | | | 3 012 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 29 566 | | | | | | 29 566 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | | | | | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 8 768 | | | | | | 5 768 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 5 756 | | | | | | 5 756 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 35 322 | | | | | | 35 322 |
| Prírastky | | 0 | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 35 322 | | | | | | 35 322 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 23 542 | | | | | | 23 542 |
| Prírastky | | 3 012 | | | | | | 3 012 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 26 554 | | | | | | 26 554 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | | | | | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 11 780 | | | | | | 11 780 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 8 768 | | | | | | 8 768 |

Informácie k časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

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

Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | 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 |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 270 312 | | | | | | 270 312 |
| Prírastky | | | 17 664 | | | | | | 17 664 |
| Úbytky | | | 0 | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 287 976 | | | | | | 287 976 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 238 402 | | | | | | 238 402 |
| Prírastky | | | 14 346 | | | | | | 14 346 |
| Úbytky | | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 252 748 | | | | | | 252 748 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 31 910 | | | | | | 31 910 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 35 228 | | | | | | 35 228 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | 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 |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 289 585 | | | | | | 289 585 |
| Prírastky | | | 9 000 | | | | | | 9 000 |
| Úbytky | | | 28 273 | | | | | | 28 273 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 270 312 | | | | | | 270 312 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 246 647 | | | | | | 246 647 |
| Prírastky | | | 20 028 | | | | | | 20 028 |
| Úbytky | | | 28 273 | | | | | | 28 273 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 238 402 | | | | | | 238 402 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 42 938 | | | | | | 42 938 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 31 910 | | | | | | 31 910 |

Informácie k časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

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

Informácie k časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách**Informácie k časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám****Informácie k časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať****Informácie k časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj****Informácie k časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | | 0 |

Informácie k časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | 591 | | 591 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 591 | | 591 |

| Krátkodobé pohľadávky | | | |
|--|----------------|----------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 629 607 | 430 718 | 1 060 325 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 2 536 | 0 | 2 536 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 632 143 | 430 718 | 1 062 861 |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------------------------------|---|
| a | b | c |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 629 607 | 548 377 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 430 748 | 183 294 |
| - Z toho pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 430 718 | 183 293 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 060 325 | 731 677 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 591 | 591 |

Informácie k časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Informácie k časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|------------------------------|---|
| a | b | c |
| Pokladnica, ceniny | 2 923 | 1 776 |
| Bežné bankové účty | 9 931 | 169 505 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 12 854 | 171 281 |

Informácie k časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Informácie k časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Informácie k časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Informácie k časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Poistné | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |

Informácie k časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**Informácie k časti G. písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | |

Informácie k časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 101 826 | 49 660 | 101 826 | | 49 660 |
| Rezerva na nevyčerp. dov. | 38 980 | 26 764 | 38 980 | | 26 764 |
| Rezerva na služby MAZARS | 620 | 0 | 620 | | 0 |
| Rezerva na daň z mot. Voz. | 2 526 | 2 536 | 2 526 | | 2 536 |
| Rezerva na ostatné položky | 1 000 | 0 | 1 000 | | 0 |
| Rezerva na účtovné a poradenské služby | 20 500 | 20 360 | 20 500 | | 20 360 |
| Rezerva na ročné odmeny | 38 200 | 0 | 38 200 | | 0 |
| - Zaúčt. na 383100 | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|---------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | | | | 0 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 116 402 | 101 826 | 116 402 | | 101 826 |
| Rezerva na nevyčerp. dov. | 45 213 | 38 980 | 45 213 | | 38 980 |
| Rezerva na služby MAZARS | 6 000 | 620 | 6 000 | | 620 |
| Rezerva na daň z mot. Voz. | 3 089 | 2 526 | 3 089 | | 2 526 |
| Rezerva na ostatné položky | 1 380 | 1 000 | 1 380 | | 1 000 |
| Rezerva na účtovné a poradenské služby | 20 500 | 20 500 | 20 500 | | 20 500 |
| Rezerva na ročné odmeny | 39 600 | 38 200 | 39 600 | | 38 200 |
| Rezerva na službu Mazars 12/2022 | 620 | 0 | 620 | | 0 |
| | | | | | |

Informácie k časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 401 667 | 602 257 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 401 667 | 602 257 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 375 | 850 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 375 | 850 |

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Informácie k časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 850 | 2 939 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | | |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 3 496 | 3 357 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 3 496 | 3 357 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 3 971 | 5 446 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 375 | 850 |

Informácie k časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch**Informácie k časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| Kontokorentný úver – ČSOB, a.s. | EUR | 1,3 | - | 136 794 | 0 |
| Campagnie financiere Michelin | EUR | 7,0 | - | 730 063 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| | | | | | |

Informácie k časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 92 580 | 53 704 |
| Daň z príjmu | 53 000 | 51 000 |
| Výkonnostný bonus – predaj Michelin | 0 | 2 704 |
| Rezerva na ročné odmeny | 39 580 | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |

| | | |
|--|--|--|
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |

Informácie k časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Informácie k časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Informácie k časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Os.automobil KIA Ceed SW Combi | 3 896 | 650 | | 3 896 | 4 545 | |
| Os. Automobil KIA PROCEED 1,5 T-GDi | 5 181 | 864 | | 5 181 | 6 046 | |
| Os. Automobil Hyundai Tucson IV 1,6 T-GDi | 4 766 | 794 | | 4 766 | 5 562 | |
| Os. Automobil Kia Sorento 2,2 CRDi | 8 948 | 5 965 | | 8 948 | 14 913 | |
| Os. Automobila KIA SportageV, 1,6 T-GDI | 4 947 | 4 535 | | 4 947 | 9 895 | |
| Os. Automobil Hyundai i30 Kombi 1,5 T-GDI | 4 538 | 4 160 | | 4 538 | 9 077 | |
| Fiat Ducato 2,2 MTJ | 6 770 | 21 438 | | | | |
| Fiat Ducato MAXI L3H2 | 6 097 | 22 357 | | | | |
| Spolu | 45 143 | 60 763 | | 32 276 | 50 038 | |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k časti H. písm. a) o tržbách

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
|---------------|--|--|--|--|--|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Služby | 556 925 | 523 323 | | | | |
| Tovar | 4 554 091 | 4 157 437 | | | | |
| | | | | | | |
| Spolu | 5 111 016 | 4 680 760 | | | | |

Informácie k časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**Informácie k časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 607 | 22 524 |
| Tržby z predaja DHM | 0 | 10 167 |
| Bonusy a ostatné výnosy | 2 607 | 12 357 |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti – Finančný príspevok – KORONA Opatrenie 3A z ÚPSVaR | 0 | 0 |
| Finančné výnosy, z toho: | 3 879 | 2 098 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 1 661 | 2 047 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | | |
| Výnosové úroky | 2 218 | 51 |
| | | |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | | |
| | | |

Informácie k časti H. písm. g) o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 556 925 | 523 323 |
| Tržby za tovar | 4 554 091 | 4 157 4378 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 5 111 016 | 4 680 761 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 595 492 | 563 465 |
| Internet, telefón | 9 250 | 9 025 |
| Služby pododávky | 137 502 | 147 898 |
| Nájomné | 166 912 | 123 132 |
| Mýtné poplatky | 2 932 | 2 894 |
| Likvidácia pneumatík | 28 488 | 29 856 |
| Dopravné | 67 162 | 57 333 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 4 834 535 | 3 881 739 |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 3 149 199 | 2 873 310 |
| Osobné mzdové náklady | 933 684 | 860 379 |
| Odpisy | 17 354 | 23 040 |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných dodávok | 134 742 | 120 930 |
| Zostatková cena predaného majetku | 0 | 0 |
| Opravné položky k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Ostatné náklady | 4 064 | 4 080 |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | 23 482 | 12 748 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 3 742 | 1 019 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 3 742 | 1 019 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | |
| Nákladové úroky | 11 156 | 1 740 |
| Poistné | 6 047 | 6 665 |
| Bankové poplatky | 2 401 | 2 753 |
| Ostatné náklady na FČ | 136 | 571 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | | |
| | | |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**Informácie k časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov****Informácie k časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|--------|---------|--|--------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 259 485 | | x | 247 430 | | X |
| teoretická daň | | 53 000 | 21 | | 51 000 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 124 311 | | 21 | 73 053 | | 21 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 24 692 | | 21 | 20 500 | | 21 |
| Umorenie daňovej straty | 0 | | 21 | 0 | | 21 |
| Spolu | 306 104 | | 21 | 299 983 | | 21 |
| Splatná daň z príjmov | | 64 282 | 21 | | 62 997 | 21 |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 21 | | 0 | 21 |
| Celková daň z príjmov | | 61 763 | 21 | | 62 997 | 21 |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie k časti K. o podsúvahových položkách

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Informácie k časti L. písm. a) o podmienených záväzkoch

Informácie k časti L. písm. c) o podmienenom majetku

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI****O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, nastala zmena v bode C, konkrétne dňa 01.01.2022 a to nasledovne:

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Štruktúra spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a štruktúra spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | b | d | e |
| COMPAGNIE FINANCIERE MICHELIN Place des Carmes-Déchaux 23, Francúzsko | 6639 | 100 | 100 | |
| ID: 898 849 153 | | | | |
| Spolu | 6639 | 100 | 100 | |

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ
Informácie k časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 639 | | | | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 420 040 | | 710 000 | | 710 040 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 196 430 | 194 488 | 196 430 | | 194 488 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 639 | | | | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 205 062 | | 205 062 | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 033 589 | 386 450 | | | 1 420 040 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 181 388 | 196 430 | 181 388 | | 196 430 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

Informácie k časti S. o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Informácie k časti T. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Použité skratky:

kons. – konsolidovaný

CP – cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie