

## I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: PaletExpress, s.r.o.  
 Sídlo: Moyzesova 7883/39, 960 01 Zvolen  
 Dátum založenia: 02.04.1998  
 Dátum vzniku: 18.05.1998

### Založenie spoločnosti

Obchodná spoločnosť PaletExpress, s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 02.04.1998 o a do obchodného registra bola zapísaná 18.05.1998 na Obchodnom registri Okresného súdu Žilina. V súčasnosti je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Sro, Vložka č. 28491/S.

### Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:

- veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
  - maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
  - zasielateľstvo
  - nákladná cestná doprava
  - medzinárodná cestná nákladná doprava
  - kuriérske služby
  - skladovanie a uskladňovanie
  - medzinárodná cestná preprava tovaru
  - nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
  - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájom
  - prenájom hnutelných vecí
  - ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
2. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.  
 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 12.8.2024.  
 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Táto účtovná závierka je riadnou účtovnou závierkou veľkej účtovnej jednotky zostavenej k 31.12.2024 podľa § 17, ods. 6 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie roku 2024.  
 5. Účtovná jednotka je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Jantar services, a.s., so sídlom Moyzesova 7883/39, Zvolen. Materská spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje, pretože skupina nespĺňa kritéria stanovené Zákonom o účtovníctve, pri splnení ktorých je materská účtovná jednotka povinná konsolidovanú účtovnú závierku zostaviť.  
 6. Stav zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	171	138
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	168	142
počet vedúcich zamestnancov	4	4

## II. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Nakoľko časť obchodnej činnosti prebieha s Ukrajinou, kde prebieha vojna ovplyvňujúca dianie v Európe, spoločnosť prijíma také manažérske rozhodnutia, aby nedošlo k významnému dopadu na podnikateľskú činnosť

spoločnosti. Nejde o jediný segment podnikania spoločnosti a svoju podnikateľskú činnosť diverzifikuje aj na iné trhy (najmä SK a EÚ).

- Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak. Jednotlivé zložky majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia sú oceňované nasledovne:

#### Dlhodobý nehmotný majetok

- Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- Dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvára.
- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2.400 Eur s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

	Doba odpisovania v rokoch	Metóda odpisovania
013 - Softvér	4, 6 R	lineárna

#### Dlhodobý hmotný majetok

- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.)
- Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo alebo bol nadobudnutý formou finančného prenájmu.
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1.700 Eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako spotreba na účte 501. Pozemky sa neodpisujú.

Účet majetku		Doba odpisovania v rokoch	Metóda odpisovania
021	Budovy, haly a stavby	20/40	lineárna
022	Stroje, prístroje a zariadenia	4/6/8/12	lineárna
022	Dopravné prostriedky	4/6/24	lineárna

- Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
- Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

#### Cenné papiere a podiely

- Spoločnosť vlastní cenné papiere a podiely. Ide o 1 akciu v spoločnosti Naše Šajdíky a. s.

#### Dlhodobý finančný majetok

- Spoločnosť oceňuje dlhodobý finančný majetok menovitou hodnotou.

#### Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí materiál na sklade – PHM, ocenený priemernou obstarávacou cenou na konci účtovného obdobia.
2. Tovar v priebehu účtovného obdobia je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
3. Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:
  - a) knihy, odborné časopisy,
  - b) ochranné pracovné pomôcky a PHM v priebehu roka,
  - c) kancelárske potreby a čistiace prostriedky,
  - d) hmotný majetok do sumy 1.700 Eur,
  - e) náhradné diely na stroje a dopravné prostriedky, pracovné náradie.

### Pohľadávky

1. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Spoločnosť nevlastní pohľadávky nadobudnuté postúpením.
3. Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz alebo predpoklad, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok splatnosti pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, súdne spory, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu alebo reštrukturalizácie, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.
5. Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti dlhšej ako jeden rok vo výške 100 %, v prípade súdnych sporov s obchodným partnerom a v prípade exekúcie, vyhlásenej reštrukturalizácie a konkurzu vo výške 100 % aj u splatnosti kratšej ako jeden rok, na základe odhadovanej vymožitelnosti, podľa skúsenosti z minulých období a kvalifikovaného odborného predpokladu plnenia. Spoločnosť rozpúšťa opravné položky k pohľadávkam z titulu vymoženía pohľadávok a odpisu pohľadávok. Opravná položka predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

### Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

1. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
2. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.
3. Peňažné prostriedky v cudzej mene sú oceňované menovitou hodnotou a ku koncu účtovného obdobia prekurzované platným kurzom ECB k 31.12.2024.

### Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie nákladov, výnosov, príjmov a výdavkov budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Je tu účtované o poistnom, nájme, službách, výnosoch budúcich období a pod.

### Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo očakávaný mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobné, že

dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a súčasne je zároveň možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

#### Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd na základe ocenenia z posledného štvrťroka ukončeného účtovného obdobia, podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

#### Iné rezervy

Spoločnosť tvorí aj rezervy na audit účtovnej závierky. O iných rezervách spoločnosť neúčtuje.

### **Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

### **Odložené dane**

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

### **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sú majetok a záväzky prekurzované kurzom vyhláseným ECB k 31.12. 2024.

### **Majetok obstaraný na základe leasingových zmlúv**

Spoločnosť vlastní majetok obstaraný na základe leasingových zmlúv s právom kúpy prenajatej veci, účtuje o ňom na príslušných účtoch dlhodobého majetku.

### **Výnosy**

Tržby za služby a predaj dlhodobého hmotného majetku neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na nich nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

### **Iné účtovné transakcie**

Spoločnosť nevlastní a neúčtuje o:

- derivátoch,
- majetku a záväzkoch zabezpečené derivátmi,
- majetku získanom v privatizácii,
- prijaté ani poskytnuté dotácie.

### Informácie o oprave významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o oprave významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

## III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### III. 1. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV

#### 1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok 0a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 673				100 914		151 587
Prírastky		128 021				27 107		155 128
Úbytky						128 021		128 021
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		178 694				0		178 694
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 673						50 673
Prírastky		20 623						20 623
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		71 296						71 296
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				100 914		100 914
Stav na konci účtovného obdobia		107 398				0		107 398

**Popis údajov a doplňujúce informácie:**

Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom. Ku dlhodobému nehmotnému majetku má spoločnosť vlastnícke právo, žiadny nie je obstaraný finančným prenájom, nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie s ním nakladať.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniť- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 673				79 759		130 432
Prírastky						21 155		21 155
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 673				100 914		151 587
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 673						50 673
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		50 673						50 673
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				79 759		79 759
Stav na konci účtovného obdobia		0				100 914		100 914

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	žiadny

## 2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	270 791	837 915	9 272 434				11 508		10 392 648
Prírastky			5 050 212				5 054 701		10 104 913
Úbytky			1 302 407				5 050 212		6 352 619
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	270 791	837 915	13 020 239				15 997		14 144 942
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 930	4 289 672						4 352 602
Prírastky		28 794	2 443 296						2 472 090
Úbytky			1 302 407						1 302 407
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		91 724	5 430 561						5 522 285
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	270 791	774 985	4 982 762				11 508		6 040 046
Stav na konci účtovného obdobia	270 791	746 191	7 589 678				15 997		8 622 657

**Popis údajov a doplňujúce informácie:**

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd poistením proti rizikám FLEXA a ďalším zmluvným rizikám. Dopravné prostriedky osobné autá sú poistené pre PZP a havarijné poistenie. Spoločnosť vlastní majetok

obstaraný na základe leasingových zmlúv s právom ich kúpy. Na základe týchto zmlúv existuje obmedzenie s týmto majetkom nakladať do splatenia leasingových záväzkov.

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	20 525	296 986	7 918 783				677 195	349 047	9 262 536
Prírastky	250 266	540 929	2 525 424				2 650 932	372 140	6 339 691
Úbytky			1 171 773				3 316 619	721 187	5 209 579
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	270 791	837 915	9 272 434				11 508	0	10 392 648
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		41 144	2 647 236						2 688 380
Prírastky		21 786	2 814 209						2 835 995
Úbytky			1 171 773						1 171 773
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		62 930	4 289 672						4 352 602
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 525	255 842	5 271 547				677 195	349 047	6 574 156
Stav na konci účtovného obdobia	270 791	774 985	4 982 762				11 508	0	6 040 046

**3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (budovy, pozemky)	1 108 706

**Popis údajov a doplňujúce informácie:**

Na ostatný dlhodobý hmotný majetok (s výnimkou majetku obstaraného na základe leasingových a úverových zmlúv s právom ich kúpy) nie je zriadené žiadne záložné právo, ani obmedzenie s ním nakladať. Hodnota majetku obstaraného na základe leasingových zmlúv je 11 341 508 Eur, hodnota majetku obstaraného na základe úverových zmlúv s leasingovými spoločnosťami je 750 722 Eur.

**4. Výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie**

Spoločnosť PaletExpress, s.r.o. nemala v uzavretom účtovnom období žiadnu výskumnú ani vývojovú činnosť.

**5. Informácie o dlhodobom finančnom majetku**

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti	Dlhové CP a ostatný DFM, účty v bankách s viazanosťou viac ako 1 rok	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0	491 631		169 640			661 271
Prírastky			9 085	11 633		8 513			29 231
Úbytky			0	0		19 800			19 800
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			9 085	503 264		158 353			670 702
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0	491 631		169 640			661 271
Stav na konci účtovného obdobia			9 085	503 264		158 353			670 702

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti	Dlhové CP a ostatný DFM, účty v bankách s viazanosťou viac ako 1 rok	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				480 030		0			480 030
Prírastky				11 601		268 640			280 241
Úbytky				0		99 000			99 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				491 631		169 640			661 271
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				480 030		0			480 030
Stav na konci účtovného obdobia				491 631		169 640			661 271

## 6. Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	52 827	0	0	52 827	0
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>					

**Popis údajov a doplňujúce informácie**

V aktívach spoločnosti sú vykázané zásoby materiálu v sume 43 081 Eur (PHM v nádržiach), ostatok tovaru je v sume 0 Eur, tovar na ceste predstavuje čiastku 0 Eur a vedľajšie náklady obstarania tovaru čiastku 0 Eur. K 31.12.2024 spoločnosť neevidovala opravné položky k tovaru.

**7. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo**

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Pri zásobách neexistuje žiadne záložné právo, ani obmedzenie s nimi nakladať.

**8. Informácie 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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	400 580	133 773		2 080	532 273
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>400 580</b>	<b>133 773</b>		<b>2 080</b>	<b>532 273</b>

**9. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			

<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	4 451 793	1 081 651	5 533 444
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	746 793		746 793
Iné pohľadávky	254 781		254 781
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 453 367</b>	<b>1 081 651</b>	<b>6 535 018</b>

**Popis údajov a doplňujúce informácie:**

1. Obchodná spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti 360 dní, pretože na základe skúseností z minulých období sú väčšinou tieto pohľadávky nevyožiteľné. Pri pohľadávkach do 360 dní spoločnosť vytvorila OP na tie pohľadávky, ktoré neboli prihlásené do reštrukturalizačného konania, u partnerov bola vyhlásená exekúcia na vymáhané pohľadávky.
2. V stave ostatných obchodných pohľadávok k 31.12.2024 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože sa považujú za vymožitelné.
3. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

**10. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	800 000	5 446 191

Spoločnosť zriadila záložné právo na pohľadávky v prospech Všeobecnej úverovej banky, a. s., na zabezpečenie pohľadávok banky z kontokorentného úveru poskytnutého spoločnosti.

**11. Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 867	29 075
Bežné bankové účty	1 131 214	2 798 550
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	- 406	- 428
<b>Spolu</b>	<b>1 141 675</b>	<b>2 827 197</b>

**Popis údajov a doplňujúce informácie:**

Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

**12. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období, z toho:</b>	149 635	137 776
Poistné	80 419	78 036
Telefónne služby	1 739	1 767
Nájomné	43 355	40 872
Služby súvisiace s IT	20 129	15 434
Predplatné daňových publikácií	365	355
Servisný kontrakt	1 312	1 312
Reklama	2 316	
<b>Príjmy budúcich období, z toho:</b>		

**Popis údajov a doplňujúce informácie:**

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, nájomné, telefónne služby, aktualizácie a licenčné služby súvisiace s IT, daňové publikácie, reklamy a servisný kontrakt motorových vozidiel zaradených v majetku.

**III. 2. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	712 150
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	712 150
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu:	712 150

**2. Informácie o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	51 782	52 965	51 782		52 965
Na audit ÚZ	4 000	4 150	4 000		4 150
Na dovolenky a odvody	47 782	48 815	47 782		48 815
Ostatné rezervy	0		0		

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	39 473	51 782	39 473		51 782
Na audit a zverejnenie ÚZ	3 155	4 000	3 155		4 000
Na dovolenky a odvody	36 318	47 782	36 318		47 782
Ostatné rezervy	0		0		

**3. Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	5 941 618	3 598 369
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	22 685	15 529
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 918 933	3 582 840

<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	7 615 254	7 289 792
Záväzky do lehoty splatnosti	7 186 753	6 906 672
Záväzky po lehote splatnosti	428 501	383 120

#### 4. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
Odpočítateľné	30 579	14 570
Zdaniteľné	127 319	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
Odpočítateľné	229 087	116 824
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	24%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	62 320	27 593
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	34 727	60 794
Zaučtovaná ako náklad	-34 727	60 794
Zaučtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	30 557	0
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	30 557	- 235
Zaučtovaná ako náklad	30 557	- 235
Zaučtovaná do vlastného imania		

#### 5. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	15 529	15 400
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 061	20 799
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	25 061	20 799
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	17 905	20 670
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	22 685	15 529

**6. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 1

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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Termínovaný úver VÚB, a.s.	EUR	4,91 %	21.3.2033	562 723	623 551
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
KTK úver VÚB, a.s.	EUR	EURIBOR 1M + 1,90 %	30.04.2025	0	0
Termínovaný úver VÚB, a.s.	EUR	4,91 %	21.3.2033	60 828	60 828

Spoločnosť má s VÚB, a.s., uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere s povoleným limitom prečerpania 800.000 Eur. Úver je zabezpečený viacsubjektovou blankozmenkou, ručiteľskou listinou fyzických osôb, záložným právom na pohľadávky, záložným právom na budovy a pozemky.

Spoločnosť má s VÚB, a.s., uzatvorenú zmluvu o termínovanom úvere s čerpanou čiastkou vo výške 836 828 Eur. V roku 2024 bolo splatených 60 828 Eur, bežná splátka istiny na rok 2025 je vo výške 60 828 Eur. Úver je zabezpečený viacsubjektovou blankozmenkou, ručiteľskou listinou fyzických osôb, záložným právom na pohľadávky, záložným právom na budovy a pozemky.

Tabuľka č. 2

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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
	EUR				
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
	EUR				
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
	EUR				

**7. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		

Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	608	859
Výnos z prijatej náhrady (súdny spor)		
Výnos zo spätného leasingu	608	859

## 8. Informácie o majetku prenájomom 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	1 601 874	5 531 802		1 554 605	3 329 677	
Finančný náklad	309 935	1 043 582		178 930	224 558	
Poistka, služby	65 851	171 506		71 520	253 161	
<b>Spolu</b>	<b>1 977 660</b>	<b>6 746 890</b>		<b>1 805 055</b>	<b>3 807 396</b>	

## IV. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

## 1. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za predaj tovaru		Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb	
	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
Tržby za tovar	151 772	5 404 455				
Tržby za služby					34 206 073	31 926 636
<b>Spolu</b>	<b>151 772</b>	<b>5 404 455</b>			<b>34 206 073</b>	<b>31 926 636</b>

## 2. Informácie 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:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>784 387</b>	<b>1 011 005</b>

Tržby z predaja DHM	539 781	705 508
Výnosy z postúpených pohľadávok		
Ostatné prevádzkové výnosy	228 799	276 001
Tržby z predaja materiálu		
Zmluvné pokuty	1 762	3 580
Ostatné pokuty	14 045	25 916
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	20 156	15 300
Kurzové zisky, z toho:	9	6
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	20 147	15 294
úroky	20 147	15 294
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		

### 3. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	34 206 073	31 926 636
Tržby za tovar	151 772	5 404 455
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	34 357 845	37 331 091

## V. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	6 800	7 491
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 800	7 491
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>		
Opravy a údržba	790 167	372 334
Cestovné náhrady	487 241	37 045
Telefóny, poštovné	70 135	63 627
Nájomné	2 354 166	1 018 317
Operatívny leasing	21 867	22 043
Prepravné služby	20 083 993	20 979 977
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Spotreba materiálu, energie	2 398 635	1 729 266
Mzdové náklady	2 782 203	2 313 348
Odvody	1 006 342	808 970
Ostatné sociálne poistenie	159	159
Ostatné sociálne náklady	144 216	123 675
ZC predaného majetku	273 541	632 404
Predaný materiál		
Poistné	610 592	584 036
Opravné položky k pohľadávkam	133 772	7 330
Dary		
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	466 389	352 154
Kurzové straty, z toho:	1 319	310
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	914	6
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Poplatky banke	31 196	38 989
Úroky z úverov a leasingov	423 947	312 755

## VI. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

### 1. Informácie 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:	- 997 064			933 672		
teoretická daň			24		196 071	21
Daňovo neuznané náklady	465 549			374 328		
Odpočítateľné položky	310 688			541 515		
Umorenie daňovej straty						

Iné daňovo neuznané výdavky	8 778					
Spolu	- 833 425			766 485		
Splatná daň z príjmov		3 840			160 962	17
Odložená daň z príjmov		- 4170			60 560	6
Dodatočné odvody dane z príjmov						
Celková daň z príjmov		- 330			221 522	23

## VII. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH, INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Informácie o údajoch sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	3 332 854	1 845 298
Iné položky – záväzky z úverov (479)	65 438	48 573

Na podsúvahových účtoch eviduje spoločnosť záväzky z leasingov a úverov neuvedené v súvahe poskytnutých leasingovými spoločnosťami, pozostávajúce z úroku, poistného, služieb a DPH, ktoré má spoločnosť podľa splátkových kalendárov zaplatiť do skončenia doby nájmu.

### 2. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť eviduje podmienený záväzok – vystavenú bankovú záruku prostredníctvom Všeobecnej úverovej banky, a.s., v hodnote 130.030,00 Eur, v prospech poskytovateľa prenájmu nehnuteľnosti. Konečná platnosť záruky je 30.09.2028, k jej plneniu do dátumu zostavenia účtovnej závierky nedošlo. Banková záruka je zabezpečená blankozmenkou, ručiteľskou listinou konateľa, záložným právom k nehnuteľnému majetku.

Voči spoločnosti prebieha pasívny súdny spor (spoločnosť je žalovaná) o zaplatenie pohľadávky vo výške 27.223,28 Eur s príslušenstvom. Spoločnosť v plnom rozsahu spochybňuje akýkoľvek nárok žalobcu. Zastupovanie spoločnosti prevzala 8.12.2023 jej externá právna kancelária, do dátumu zostavenia účtovnej závierky nedošlo k žiadnym ďalším krokom ani vytýčeniu pojednávania.

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

### 1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa, zostavenia účtovnej závierky

Nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu vykázaných skutočností v účtovnej závierke.

**IX. ZOZNAM TRANSAKCIÍ MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI****1. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

1. Konateľ je zamestnancom spoločnosti a je odmeňovaný za prácu mzdou.
2. Konateľ spoločnosti nepoberal ani neužíval žiadne iné výhody.

**2. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
<b>Predaj služieb, majetku</b>		
ŠPED – ELIT, s.r.o.	1 581	2 703
A – Z Autoservis s.r.o.	2 870	2 499
B.T.TRANSPORT s.r.o.	1 598 922	2 796 378
Jantar services, a.s.	0	0
<b>Nákup služieb, spotreba materiálu</b>		
ŠPED – ELIT, s.r.o.	603	302
A – Z Autoservis s.r.o.	391 763	150 267
B.T.TRANSPORT s.r.o.	2 400 132	4 980 761
Jantar services, a.s.	6 479	6 479

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

Spriaznená osoba a	Hodnotové vyjadrenie	
	Pohľadávky z obch. styku k 31.12.2024 c	Záväzky z obch. styku k 31.12.2024 d
ŠPED – ELIT, s.r.o.	0	362
A – Z Autoservis s.r.o.	1 224	78 304
B.T.TRANSPORT s.r.o.	433 576	988 947
Jantar services, a.s.	0	648

Spoločnosť PaletExpress, s.r.o., poskytla v roku 2021 spoločnosti Jantar services, a.s., dlhodobú pôžičku v sume 357 535 Eur, úročenú na základe „Priemernej úrokovej miery z úverov bánk“ vykazovaných Národnou bankou Slovenska, za 2. štvrtrok 2021, stav úverov pre Nefinančné spoločnosti – ostatné úvery. V roku 2022 došlo k navýšeniu tejto pôžičky na sumu 464 035 Eur. Vyúčtované úroky z tejto pôžičky za rok 2021 sú v sume 4.556 Eur, za rok 2022 v sume 11 439 Eur, za rok 2023 v sume 11 601 a v roku 2024 v sume 11 633 a v súlade s uzatvorenou zmluvou o úvere sú k 31.12.2024 neuhradené.

Žiadne obchody, ktoré sa uskutočnili medzi spoločnosťou a jej spriaznenými osobami, neboli uzavreté na základe neobvyklých obchodných podmienok.

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

## X. PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Informácie 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	100 000	600 000			700 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		600 000		600 000	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		600 000		600 000	
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	265 551				265 551
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9669				9 669
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 487 367		642 674	712 150	2 556 843
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	712 150	- 996 734		712 150	- 996 734
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	100 000				100 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	265 551				265 551
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 669				9 669
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 093 035			1 394 332	2 487 367
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 394 332	712 150		1 394 332	715 150
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

## XI. CASH FLOW

## 1. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	- 997 064	933 672
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	2 423 492	2 452 980
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku ( + )	2 163 245	2 187 044
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodob. nehmot. a hmot. majetku ( + )	55 927	16 547
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ( +/- )		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ( + )		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek ( +/- )	78 866	58 519
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov ( +/- )	-12 110	- 33 493
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ( - )		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov ( + )	423 947	312 755
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov ( - )	-20 147	- 15 294
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka ( - )		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka ( + )	4	6
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-266 240	- 73 104
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	- 344 757	1 737 721
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti ( -/+ )	- 743 122	1 033 246
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti ( +/- )	226 915	427 206
A.2.3.	Zmena stavu zásob ( -/+ )	171 450	277 269
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov ( -/+ )		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	<b>1 081 671</b>	<b>5 124 373</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností ( + )	1	54
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do finančných činností ( - )	- 423 862	- 309 751

A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností ( + )		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností ( - )		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	657 810	4 814 676
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností ( - + )	- 151 408	- 451 614
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť ( + )		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť ( - )		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	506 402	4 363 062
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku ( - )	- 27 107	- 21 155
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku ( - )	- 2 611 807	- 2 888 749
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie ( - )	- 9085	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku ( + )		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku ( + )	539 781	705 508
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie( + )		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( - )		- 265 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( + )	19 800	99 000
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( - )		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( + )		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností ( + )		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností ( + )		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti ( - )		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti ( + )		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností ( - )		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( + )		

B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( - )		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( + )		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( - )		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>- 2 088 418</b>	<b>- 2 370 396</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1. až C.1.8. )	600 000	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov ( + )	600 000	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou ( + )		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary ( + )		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi ( + )		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov ( - )		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účt. jednotkou ( - )		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtov. jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou ( - )		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania ( - )		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	-60 828	684 379
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov ( + )		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov ( - )		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti ( + )		876 000
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti ( - )	- 60 828	- 191 621
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek ( + )		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek ( - )		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci ( - )		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov ( + )		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov ( - )		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky , s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností ( - )		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností ( - )	- 642 674	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti ( - )		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti ( + )		

C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností ( - )		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť ( + )		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť ( - )		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9. )</b>	<b>- 103 502</b>	<b>684 379</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov ( +/- ) (súčet A + B + C )</b>	<b>- 1 685 518</b>	<b>2 677 045</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia ( +/- )</b>	2 827 197	150 158
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ( +/- )</b>	1 141 679	2 827 203
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkov a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ( +/- )</b>	- 4	- 6
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ( +/- )</b>	1 141 675	2 827 197