

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť EF Parts & Logistic Service s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 02. februára 2017 a do obchodného registra bola zapísaná 25. februára 2017 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro., vložka 117716/B). Jediným spoločníkom je spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o., so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava, Slovenská republika.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
- Prenájom hnuťelných vecí
- Administratívne služby
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- Uvádžanie fluórovaných skleníkových plynov na trh
- Zhodnotenie fluórovaných skleníkových plynov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. júna 2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 26.06.2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25. júna 2024 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

K 31. decembru 2024 sa spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Emil Frey Automobil s.r.o. so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Emil Frey Group zostavuje spoločnosť Emil Frey Automobil s.r.o. so sídlom Prievozská 4/C, 821 09 Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Emil Frey Automobil s.r.o..

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Vedenie spoločnosti monitoruje aktuálne makroekonomické zmeny, vrátane vplyvu prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, potenciálneho dopadu pandémie COVID-19, rapidného rastu inflácie, rastu úrokových sadzieb, rastu cien energií a bankovej krízy; uvedené zmeny nemali významný vplyv na finančné výkazy spoločnosti a ani na aktivity a fungovanie Spoločnosti. Tieto záležitosti si môžu vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období.

Vzhľadom na dosiahnutý zisk za rok 2024, vedenie spoločnosti neočakáva, že by uvedené okolnosti významným spôsobom ovplyvnili hospodárenie spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-5	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	Lineárna	25-8,33
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(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) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) 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.

(k) 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. Výnosy budúcich období predstavujú najmä výnosy z predĺžených záruk a servisných zmlúv.

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na finančný prenájom vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(o) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky zostatkovej hodnoty majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

Bežné účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia				3 778						3 778
Prírastky										-
Úbytky										-
Presuny										-
Stav na konci účtovného obdobia				3 778						3 778
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia				945						945
Prírastky				756						756
Úbytky				-						-
Presuny										-
Stav na konci účtovného obdobia				1 700						1 700
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										-
Prírastky										-
Úbytky										-
Stav na konci účtovného obdobia										-
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia				2 833						2 833
Stav na konci účtovného obdobia				2 078						2 078

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2023**

	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 778							3 778
Prírastky										-
Úbytky										-
Presuny										-
Stav na konci účtovného obdobia		-	3 778	-	-	-	-	-	-	3 778
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			189							189
Prírastky			756							756
Úbytky			-							-
Presuny										-
Stav na konci účtovného obdobia		-	945	-	-	-	-	-	-	945
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										-
Prírastky										-
Úbytky										-
Stav na konci účtovného obdobia										-
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	3 589	-	-	-	-	-	-	3 589
Stav na konci účtovného obdobia		-	2 833	-	-	-	-	-	-	2 833

2. Zásoby

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1.1.2024	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2024
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	1 590 076			458 589	1 131 487
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky					
Spolu	1 590 076	0	0	458 589	1 131 487

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	326 063	0	326 063
Dlhodobé pohľadávky spolu	326 063	0	326 063
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 229 044	4 510	1 233 554
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 514 252	384 096	2 898 348
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 743 296	388 606	4 131 902

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	351 102	0	351 102
Dlhodobé pohľadávky spolu	351 102	0	351 102
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	235 198	0	235 198
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	992 834	0	992 834
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 500 000	0	2 500 000
Daňové pohľadávky a dotácie	44 220	0	44 220
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 772 252	0	3 772 252

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má v banke zriadený bežný účet, v prípade kontokorentu môže čerpať z bankového účtu peňažné prostriedky do mínusu do výšky dohodnutej v zmluve s bankou.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Bežné bankové účty TATRA BANKA	0	0
Bežné bankové účty - kontokorent SLSP	-3 328 131	-7 864 276
Ceniny	0	0
Spolu	-3 328 131	-7 864 276

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C. a N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 01.01.2024				k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Záručné opravy					
Náhradné diely					
Servisné zmluvy + ostatné					
Organizačné zmeny					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	125	124	125		124
Rezerva na overenie účtovnej závierky a	279	568	279		568
Odmeny pracovníkom					
Transport	10 000	21 387	10 000		21 387
Obalové materiály	5 000		5 000		-
Ostatné	-	-	-		-
Rezervy krátkodobé spolu	15 404	22 079	15 404	-	22 079

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 01.01.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Záručné opravy					
Náhradné diely					
Servisné zmluvy + ostatné					
Organizačné zmeny					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62	63			125
Rezerva na overenie účtovnej závierky a	243	279	243		279
Odmeny pracovníkom					
Transport	71 000	10 000		71 000	10 000
Obalové materiály	-	5 000			5 000
Ostatné	26 500	-	-	26 500	-
Rezervy krátkodobé spolu	<u>97 805</u>	<u>15 342</u>	<u>243</u>	<u>97 500</u>	<u>15 404</u>

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Závazky po lehote splatnosti	198	1 007 683
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 738 949	4 157 524
Krátkodobé záväzky spolu	<u>11 739 147</u>	<u>5 165 207</u>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2024 výdavky budúcich období vo výške 2 876 tis EUR (2023: 1 538 tis EUR)

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-283	-157
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 358 312	-1 671 758
– zdaniteľné	-1 358 312	-1 671 758
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	326 063	351 102
Uplatnená daňová pohľadávka	-25 039	43 522
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-25 039	43 522
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	7	4
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4	4
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4</i>	<i>4</i>
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	11	7

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.03 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		náhradné diely	služby	spolu
Tuzemsko a Zahranicie	2024	100 849 398	0	100 849 398
	2023	101 641 229	0	101 641 229
		100 849 398	0	100 849 398

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	100 849 398	101 641 229
Čistý obrat spolu	100 849 398	101 641 229

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11 522 420	10 648 078
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>27 748</i>	<i>24 579</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	27 748	24 579
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>11 494 672</i>	<i>10 623 499</i>
Opravy a udržiavanie	0	624
Cestovné	0	985
Náklady na reprezentáciu	0	57
Nákup IT služieb	600	276
Telekomunikačné poplatky	0	0
Nájomné, prenájom skladovacích priestorov, logistické služby	8 367 254	7 732 275
Doprava	2 552 750	2 448 574
Školenia		
Daňové, právne, účtovné a administratívne služby	564 253	433 753
Poštovné služby	392	58
Ostatné	9 423	6 897
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 693 020	789 851
Manká a škody	1 667 387	789 095
Iné	25 633	756
Finančné náklady, z toho:	315 299	276 066
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>213</i>	<i>578</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	213	578
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>315 086</i>	<i>275 487</i>
Nákladové úroky	211 881	262 985
Bankové poplatky	103 205	12 502
Iné	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2024			2023		
	Základ dane e	Daň f	Daň v % g	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 486 336		100,00 %	4 410 239		100,00 %
teoretická daň		732 131	21,00 %		926 150	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 865 448	391 744	11,24 %	789 124	165 716	3,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0 0	0	0,00 %	0 0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	5 351 784	1 123 875	32,24 %	5 199 363	1 091 866	24,76 %
Splatná daň z príjmov		1 123 875	32,24 %		1 135 387	25,74 %
Odložená daň z príjmov		25 039	0,72 %		-43 522	-0,99 %
Celková daň z príjmov		1 148 914	32,95 %		1 091 866	24,76 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť neevviduje na podsúvahe žiadny najatý majetok, prenajatý majetok ani ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich).

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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

Spoločnosti bola poskytnutá Slovenskou sporiteľnou a. s. banková záruka (Standby akreditív), ktorá spoločnosti slúži ako záruka za úhradu nakúpených náhradných dielov. Suma akreditívu celkom je 20 600 000 EUR. Platnosť bankovej záruky je do 15.10.2025 a je rozdelená nasledovne:

- V prospech spoločnosti Automobiles Peugeot, S.A., ako záruka na úhradu nakúpených náhradných dielov značky Peugeot vo výške 11 600 000 EUR
- V prospech spoločnosti Automobiles Citroen, S.A., ako záruka na úhradu nakúpených náhradných dielov značky Citroen vo výške 1 000 000 EUR
- V prospech spoločnosti OPEL AUTOMOBILE GMBH, ako záruka na úhradu nakúpených náhradných dielov značky Opel vo výške 2 000 000 EUR
- V prospech spoločnosti Stellantis Europe S.p.A. a socio unico, ako záruka na úhradu nakúpených náhradných dielov značky Fiat, Fiat Proessional, Abarth, Jeep a Alfa Romeo vo výške 4 000 000 EUR

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Údaje o hrubých príjmoch členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup tovaru/výrobkov	01	0	0
Predaj tovaru/výrobkov	02	100 561 271	101 597 408
Nákup služieb	01	8 931 507	8 166 028
Predaj služieb	02	0	0
Iný obchod	11	6 623	5 951

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa	02 – predaj	05 – licencia	08 – úver, pôžička
10 – záruka	11 – iný obchod		

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
a	b	c	d
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Dividendy	11	3 000 000	2 300 000
Úroky z pôžičky	08	0	0

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pohľadávky z obchodného styku	2 898 348	936 484
Ostatné pohľadávky so spriaznenými osobami	0	0
Spolu aktíva	2 898 348	936 484
Závazky z obchodného styku	593 630	2 439 321
Úvery	0	0
Spolu pasíva	593 630	2 439 321

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2024 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (2024)				f	
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav k
	01.01.2024					31.12.2024
	b	c	d	e		
Základné imanie	1 500 000				1 500 000	
Zákonný rezervný fond	150 000				150 000	
Nerozdelený zisk minulých rokov	942 074			318 373	1 260 446	
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 318 373	2 337 226		-3 318 373	2 337 226	
Vyplatené dividendy	0		-3 000 000	3 000 000	0	
Spolu	5 910 448	2 337 226	-3 000 000	0	5 247 673	

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (2023)				f	
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav k
	01.01.2023					31.12.2023
	b	c	d	e		
Základné imanie	1 500 000				1 500 000	
Zákonný rezervný fond	150 000				150 000	
Nerozdelený zisk minulých rokov	678 651			263 423	942 074	
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 563 423	3 318 373		-2 563 423	3 318 373	
Vyplatené dividendy	0		-2 300 000	2 300 000	0	
Spolu	4 892 074	3 318 373	-2 300 000	0	5 910 448	

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2023
Vyplatenie dividend	3 000 000
Preúčtovanie z účtu Nerozdelený zisk minulých rokov	318 373
Spolu	3 318 373

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 2 337 225,76 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	3 486 336	4 410 239
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 791 478	1 397 609
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	756	756
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
Zmena stavu rezerv (+/-)	6 675	(82 401)
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(432 106)	271 748
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 337 918	155 426
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
Úroky účtované do nákladov (+)	211 881	262 985
Úroky účtované do výnosov (-)	(1 033)	-
Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	1 667 387	789 095
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	133 189	(2 943 891)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(2 886 133)	783 866
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 660 718	(502 414)
Zmena stavu zásob (-/+)	(3 641 396)	(3 225 343)
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
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.)	6 411 003	2 863 957
Prijaté úroky (+)	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	(211 881)	(262 985)
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 164 008)	(856 741)
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 035 114	1 744 231

	2024	2023
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	-
Prijaté úroky (+)	1 033	-
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ v rámci konsolidovaného celku	2 500 000	(2 500 000)
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 501 033	(2 500 000)
Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(4 536 145)	3 054 117
Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
Prijmy z úverov (+)		3 054 117
Výdavky na splácanie úverov (-)	(4 536 145)	-
Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(3 000 000)	(2 300 000)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(7 536 145)	754 117
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	-	(1 652)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-	1 652
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		-

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.