

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	VERMONT Services Slovakia s. r. o.
Sídlo:	Vlčie Hrdlo 53, Bratislava 821 07
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 7.10. 2015.
Hlavný predmet podnikania:	Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť VERMONT Services Slovakia, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2024

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 07. októbra 2024.

3) **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.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu a zároveň za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

VERMONT Holding a.s, Pohořelec 114/22, Praha 1 – Hradčany, CZ-11800

b) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

*VERMONT Holding a.s, Pohořelec 114/22, Praha 1 – Hradčany, CZ-11800
zapísaná do obchodného rejstříku vložka B oddíl 18784 vedeného u Městského soudu v Praze*

c) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve:

účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou

5) Počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	88	104
Počet zamestnancov ku konci účtovného obdobia, z toho:	86	97
vedúci zamestnanci (konateľ ako štatutárny orgán, 2 vedúci v priamej pôsobnosti konateľa)	3	3

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti VERMONT Services Slovakia s.r.o. (going concern).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

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

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Hospodárenie spoločnosti VERMONT Services Slovakia s.r.o. nie je ovplyvnené transakciami, ktoré nie sú uvedené v súvahe, a ktoré by mohli mať finančný vplyv na finančnú situáciu spoločnosti.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena, ktorá zahŕňa cenu

		obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady, to sú všetky priamo vynaložené náklady na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť
3.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
4.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním
5.	Úbytok zásob:	V cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru prepočítavaného po každom nákupe
6.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
7.	Finančné účty:	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
9.	Závazky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
10.	Rezervy:	Odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka
11.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
12.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Vo výške vychádzajúcej z výsledku hospodárenia zisteného v účtovníctve, ktorý sa transformuje na základ dane – pre splatnú daň Vo výške, ktorá je potrebná k stanoveniu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou - pre odloženú daň

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

bez náplne

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke UJ netvorila
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou, lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítávajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).
- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítávajú 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.
- Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.
- Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo úctu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Motorové vozidlá	022	3	33,33
Stroje, prístroje, zariadenia	022	3, 10	33,33; 10
Nábytok, kovové regále	022	5	20
Dlhodobý hmotný majetok drobný	022	13 mesiacov	
Stavby	021	30	3,33
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	021	Počas doby nájmu	
Softvér	013	3	33,33

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Dlhodobý hmotný majetok sa začína odpisovať nasledujúci mesiac po mesiaci, kedy bol zaradený do používania. Dlhodobý nehmotný majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do používania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 3 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v module Majetok s podporou softvéru eso9 (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - o položkách pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU) spoločnosť účtuje ako o zásobách. Účtovné položky v tejto hodnote odpisuje spoločnosť jednorazovo do spotreby.
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku – o položkách pod 3 258 eur a súčasne nad 814 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU) spoločnosť účtuje ako o drobnom DHM, s dobou odpisovania 13 mesiacov rovnomerne a začína sa odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do používania.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosť v roku 2024 nadobudla dotácie v rámci projektu Podpora rozvoja zručností zamestnancov za obdobie 1-12/2024 vo výške 18 193,00 EUR.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok - prehľad o pohybe podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok

	Software	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena			
Zostatok k 1.1.2024	333 894	111 821	445 715
Prírastky		409 446	409 446
Úbytky		0	0
Presuny	521 267	-521 267	0
Zostatok k 31.12.2024	855 161	0	855 161
Oprávky			
Zostatok k 1.1.2024	104 002	0	104 002
Odpisy	214 789	0	214 789
Úbytky		0	0
Presuny	0	0	0
Zostatok k 31.12.2024	318 791	0	318 791
Netto zostatková hodnota k 1.1.2024	229 892	111 821	341 713
Netto zostatková hodnota k 31.12.2024	536 370	0	536 370

Dlhodobý nehmotný majetok			
	Software	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena			
Zostatok k 1.1.2023	430 603	0	430 603
Prírastky	0	234 842	234 842
Úbytky	219 730	0	219 730
Presuny	123 021	-123 021	0
Zostatok k 31.12.2023	333 894	111 821	445 715
Oprávky			
Zostatok k 1.1.2023	249 377	0	249 377
Odpisy	74 355	0	74 355
Úbytky	219 730	0	219 730
Presuny	0	0	0
Zostatok k 31.12.2023	104 002	0	104 002
Netto zostatková hodnota k 1.1.2023	181 226	0	181 226
Netto zostatková hodnota k 31.12.2023	229 892	111 821	341 713

Dlhodobý hmotný majetok – prehľad o pohybe podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy

Dlhodobý hmotný majetok

	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena				
Zostatok k 1.1.2024	101 308	714 597	0	815 905
Prírastky	0		35 008	35 008
Úbytky	0	5 953		5 953
Presuny	0	35 008	-35 008	0
Zostatok k 31.12.2024	101 308	743 652	0	844 960
Oprávky				
Zostatok k 1.1.2024	40 326	456 556	0	496 882
Odpisy	11 310	88 892	0	100 202
Úbytky	0	5 953	0	5 953
Presuny	0	0	0	0
Zostatok k 31.12.2024	51 636	539 495	0	591 131
Netto zostatková hodnota k 1.1.2024	60 982	258 041	0	319 023
Netto zostatková hodnota k 31.12.2024	49 672	204 157	0	253 829

Dlhodobý hmotný majetok				
	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena				
Zostatok k 1.1.2023	315 976	927 662	0	1 243 638
Prírastky	0		109 154	109 154
Úbytky	214 668	322 219		536 887
Presuny	0	109 154	-109 154	0
Zostatok k 31.12.2023	101 308	714 597	0	815 905
Oprávky				
Zostatok k 1.1.2023	146 681	575 373	0	722 054
Odpisy	19 235	103 581	0	122 816
Úbytky	125 590	222 398	0	347 988
Presuny	0	0	0	0
Zostatok k 31.12.2023	40 326	456 556	0	496 882
Netto zostatková hodnota k 1.1.2023	169 295	352 289	0	521 584
Netto zostatková hodnota k 31.12.2023	60 982	258 041	0	319 023

Zásoby**zásoby**

názov položky	materiál	tovar	celkom
zásoby k 31.12.2024	1 371	10 528	11 899
zásoby k 31.12.2023	1 604	10 380	11 984

Tovar slúži na vybavenie predajní spotrebným tovarom. Zásoba materiálu predstavuje nespotrebované pohonné hmoty v osobných autách.

Pohľadávky z obchodného styku

pohľadávky z obchodného styku veková štruktúra			
názov položky	do splatnosti	po splatnosti	celkom
pohľadávky k 31.12.2024	1 406 698	3 899 910	5 306 608
pohľadávky k 31.12.2023	1 798 994	3 716 173	5 515 167

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo ako zabezpečenie banke na poskytnuté investičné úvery.

Odložená daň - spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke, o ktorej je pravdepodobné, že sa využije v budúcnosti.

odložená daň		
	daňová pohľadávka	daňová pohľadávka
	2024	2023
Dlhodobý majetok	6 350	2 463
Rezervy	2 913	3 704
Neuhradené záväzky	503 571	382 541
Záväzky po lehote splatnosti	989	616
Odložená daňová pohľadávka	513 823	389 324
zaúčtované do výsledku hospodárenia	-124 499	-198 135

podklad na kalkuláciu odloženej dane						
okruh	Rok	Daňová základňa (ZC)	Účtovná hodnota (ZC)	Rozdiel ÚH - DZ	Sadzba	Odložená daň
dlhodobý majetok	2024	816 744	790 288	-26 456	24%	6 350
dlhodobý majetok	2023	560 642	548 915	-11 727	21%	2 463
rezervy	2024	0	12 139	12 139	24%	2 913
rezervy	2023	0	17 637	17 637	21%	3 704
neuhradené záväzky	2024	0	2 098 212	2 098 212	24%	503 571
neuhradené záväzky	2023	0	1 821 625	1 821 625	21%	382 541
záväzky po lehote splatnosti	2024	0	4 120	4 120	24%	989
záväzky po lehote splatnosti	2023	0	2 931	2 931	21%	616
celkom	2024	816 744	2 904 759	2 088 015	24%	513 823
celkom	2023	560 642	2 391 108	1 830 466	21%	389 324

Ďalšie informácie o daniach z príjmov

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

informácie o daniach z príjmov						
	2024			2023		
	základ dane	daň	daň v %	základ dane	daň	daň v %
výsledok hospodárenia pred zdanením	440 689			593 354		
z toho teoretická daň 21%		92 545	21,00%		124 604	21,00%
daňovo neuznané náklady	171 015	35 913	8,15%	165 824	34 823	5,87%
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	0	0	0,00%
využitie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00%	0	0	0,00%
daň vyberaná srážkou	0	0	0,00%	0	0	0,00%
	611 704	128 458	29,15%	759 178	159 427	26,87%
splatná daň		188 729	42,83%		357 562	60,26%
odložená daň		-124 499	-28,25%		-198 135	-33,39%
celková vykázaná daň		64 230	14,57%		159 427	26,87%
úprava kalkulácie odloženej daně o navýšenie sadzby o 3 % na rok 2025	2 140 928	64 228	3,00%			
		128 458				

Hodnota kalkulovanej splatnej dane z príjmov v roku 2024 je 188 729 EUR, hodnota kalkulovanej odloženej dane z príjmov je -124 499 EUR, sadzba dane z príjmov je 21%, sadzba odloženej dane na rok 2025 je 24%.

Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Krátkodobý finančný majetok			
	bankové účty	peniaze	celkom
Zostatok k 31.12.2024	36 674	3 971	40 645
Zostatok k 31.12.2023	65 036	3 574	68 610

Položky účtov časového rozlíšenia

Náklady budúcich období			
	poistenie	ostatné - ročné poplatky	celkom
Zostatok k 31.12.2024	5 196	9 417	14 613
Zostatok k 31.12.2023	3 662	8 341	12 003

Obsahom účtov časového rozlíšenia je poistenie a ročné poplatky.

Vlastné imanie

Základné imanie je splatené v 100% výške 153 290 EUR.

Zisk za rok 2023 vo výške 433 927 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v účtovnom období roku 2024 je navrhnuté v 100% hodnote previesť do nerozdeleného zisku minulých rokov.

vlastné imanie					
	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	Celkom
Zostatok k 1.1.2024	153 290	15 329	603 749	433 927	1 206 295
Prevod HV minulého obdobia	0	0	433 927	-433 927	0
Oceňovacie rozdiely z preceneného majetku	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za rok 2024	0	0	0	376 459	376 459
Zostatok k 31.12.2024	153 290	15 329	1 037 676	376 459	1 582 754

vlastné imanie					
	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	Celkom
Zostatok k 1.1.2023	153 290	15 329	610 314	293 435	1 072 368
Prevod HV minulého obdobia	0	0	293 435	-293 435	0
Výplata dividend	0	0	-300 000	0	-300 000
Oceňovacie rozdiely z preceneného majetku	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za rok 2023	0	0	0	433 927	433 927
Zostatok k 31.12.2023	153 290	15 329	603 749	433 927	1 206 295

Rezervy

rezervy			
	záonné rezervy	ostatné rezervy	celkom
Zostatok k 1.1.2024	61 436	17 637	79 073
tvorba	56 266	12 139	68 405
zrušená z dôvodu nepotrebnosti	0	1 078	1 078
použitie	61 436	16 559	77 995
Zostatok k 31.12.2024	56 266	12 139	68 405

rezervy			
	záonné rezervy	ostatné rezervy	celkom
Zostatok k 1.1.2023	70 735	9 548	80 283
tvorba	61 436	16 559	77 995
použitie	70 735	8 470	79 205
Zostatok k 31.12.2023	61 436	17 637	79 073

Záonné rezervy sú rezervy na nevyčerpanú dovolenku, ostatné rezervy obsahujú rezervy na daňové a účtovné poradenstvo a audit, rok použitia rezerv vytvorených v roku 2024 je rok 2025.

Závazkya) hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

obchodné záväzky veková štruktúra			
názov položky	do splatnosti	po splatnosti	celkem
záväzky k 31.12.2024	1 131 437	2 973 804	4 105 241
záväzky k 31.12.2023	1 556 125	2 650 947	4 207 072

b) hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

Záväzky zo sociálneho fondu

záväzky zo sociálneho fondu	
Zostatok k 1.1.2024	9 484
tvorba	28 065
čerpanie	27 759
Zostatok k 31.12.2024	9 789
záväzky zo sociálneho fondu	
Zostatok k 1.1.2023	7 568
tvorba	30 733
čerpanie	28 817
Zostatok k 31.12.2023	9 484

Bankové úvery

bankové úvery					suma istiny v príslušnej mene	
	mena	úrok v % p.a.		dátum splatnosti	k 31.12.2024	k 31.12.2023
dlhodobé bankové úvery						
bankový investičný úver(úverová zmluva č.000396CORP/2021)	EUR	3MEURIBOR + 2,70	splácané mesačne	15.12.2026	16 521	45 321
bankový investičný úver(úverová zmluva č.000476CORP/2019)					0	0
celkom dlhodobé bankové úvery					16 521	45 321
krátkodobé bankové úvery						
bankový investičný úver(úverová zmluva č.000396CORP/2021)	EUR	3MEURIBOR + 2,70	splácané mesačne	15.12.2026	28 800	28 800
bankový investičný úver(úverová zmluva č.000476CORP/2019)	EUR	3MEURIBOR + 2,75	splácané mesačne	31.05.2024	0	10 000
celkom					28 800	38 800
kontokorentný úver(zmluva o kontokorentnom úvere č. 000845CORP/2016)	EUR	1MEURIBOR + 2,60	čerpanie do výšky úverového rámca		196 521	165 997
celkom bežné bankové úvery					225 321	204 797

Bankové investičné úvery v hodnote 45.320,96 EUR sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam spoločnosti VERMONT Properties s.r.o., ďalej záložným právom k peňažným pohľadávkam z obchodného styku, záložným právom na účty a blankozmenkou spoločností skupiny VERMONT. Kontokorent v hodnote 196.521,27 EUR je zabezpečený záložným právom k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku, záložným právom na účty a blankozmenkou spoločností skupiny VERMONT.

Bankový investičný úver podľa úverovej zmluvy č. 000396/CORP/2021 v hodnote 45.320,96 EUR k 31.12.2024 je splácaný mesačne a je splatný do 15.12.2026 so sadzbou úroku 3MEURIBOR + 2,70% p.a., bankový investičný úver podľa úverovej zmluvy č. 000476/CORP/2019 bol splatený v roku 2024.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Doplňujúce informácie k výkazu ziskov a strát

Významné položky výkazu ziskov a strát -účtová skupina 6 Výnosy			
položka	účet HK	2024	2023
Tržby z predaja služieb	602.xxx	10 780 958	12 757 246
Predaj služieb ostatné	602.2xx	118 556	50 556
Provízia komisionára	602.610	3 865 455	4 955 621
servisné služby	602.618	6 795 922	7 741 450
nájomné za zariadenie	602.628	0	0
provízie v rámci skupiny 4%	602.660	1 026	9 619
Tržby z predaja tovaru	604.xxx	2 691	390 168
Predaj zboží veľkoobchod	604.202	30	0
GR - Predaj zboží veľkoobchod	604.602	2 660	390 168
Aktivácia	623.xxx	217 329	59 816
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	623.201	217 329	59 816
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	641.xxx	5 575	441 427
tržby z predaja IM	641.201	4	113 601
tržby z predaja materiálu	642.xxx	5 571	327 826
Výnosy z odepsaných pohľadávok	646.xxx	234	0
Výnosy z odepsaných pohľadávok	646.201	234	0
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	648.xxx	24 761	4 252
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	648.xxx	24 761	4 252
Výnosové úroky	662.xxx	6 749	1 675
výnosové úroky	662.xxx	6 749	1 675
kurzové zisky	663.xxx	128 558	202 906
finančné výnosy - kurzové zisky	663.201	125 258	194 766
finančné výnosy - kurzové zisky koncoročné	663.202	3 300	8 140
Ostatné finanční výnosy	668.xxx	-10	0
Ostatné finanční výnosy	668201	-10	0

Významné položky výkazu ziskov a strát -účtová skupina 5 Náklady			
položka	účet HK	2024	2023
spotreba materiálu a energie	501.xxx-502.xxx	761 437	1 026 432
spotreba materiálu	501.xxx	734 954	944 825
spotreba energie	502.xxx	26 482	81 607
náklady na obstaranie predaného tovaru	504.xxx	2 691	390 022
náklady na obstaranie predaného tovaru	504.xxx	2 691	390 022
služby celkom	51x.xxx	6 410 211	7 617 458
opravy a údržba	511.xxx	33 197	52 662
stravné, ostatné výdavky	512.xxx	19 517	22 153
Reprezentácia	513.xxx	130 787	135 010
OS - telekomunikácie internet	518.201.203	128 412	110 902
OS - právne a poradenské služby -daňové a auditorské	518.204	12 855	13 148
z toho náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou*		9 439	9 200
OS - školenie	518.205	4 816	7 391
OS - nájom za priestory - základné a ostatné služby k nájmu	518.206.207	0	164 846
OS - ostatné IT služby	518.214.215.216	87 890	226 114
OS - doprava, poštovné	518.217.218.288	1 008 509	1 163 426
OS - personálne služby	518.223	650 845	817 850
OS - parkovné	518.224	2 271	
OS - nájomné za zariadenia a automobily	518.228.230.628	108 090	119 618
OS - PR, media, reklama	518.249.250.252	2 104 818	2 705 251
OS - nájom za priestory - základné a ostatné služby k nájmu - spriaznené osoby	518.606.609	1 801 127	1 797 692
OS - ostatné služby	518.xxx	317 078	281 395
osobné náklady	52x.xxx	3 003 148	3 270 304
1.mzdové náklady	521.2xx	2 132 829	2 341 881
2.náklady na sociálne a zdravotné poistenie	524.2xx	760 514	803 510
2a.sociálne poistenie	524.201	531 656	576 526
2b.zdravotné poistenie	524.202	228 858	226 984
3.zákonné sociálne náklady	527.xxx	109 805	124 913
dane a poplatky	53x.xxx	7 334	6 851
cestná daň	531.201	717	728
ostatné dane a poplatky	538.xxx	6 617	6 123
Zostatková cena predaného dlhodobého NM a HM a materiálu	54x.xxx	0	514 062
Zostatková cena predaného dlhodobého NM a HM	541.2xx	0	188 899
Predaný materiál	542.xxx	0	325 163
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	54x.xxx	17 517	16 823
pokuty a penále	544.xxx,545.xxx	11 630	3 225
odpis pohľadávok	546.xxx	419	1 187
ostatné provozné náklady	548.xxx	5 469	12 378
manká a škody	549.xxx	0	33
nákladové úroky	562.xxx	15 267	16 781
nákladové úroky pôžičky	562.xxx	15 267	16 781
kurzové straty	563.xxx	92 745	112 987
Kurzové straty	563.201	87 577	109 335
Kurzové straty - nerealizované - koncoročné	563.202	5 168	3 652
ostatné náklady na finančnú činnosť	568.xxx	100 814	95 245
ostatné finančné náklady	568.xxx	100 814	95 245
* Auditorská spoločnosť neposkytovala v roku 2024 a 2023 iné služby ako audit účtovnej závierky.			

2) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

bez náplne

3) Členenie čistého obratu

členenie čistého obratu			
		2024	2023
služby do zahraničia sesterskej organizácii v Českej republike			
Provízia komisionára	602.610	3 865 455	4 955 621
servisné služby	602.618	6 795 922	7 741 450
celkom služby - Česká republika		10 661 376	12 697 071
ostatné služby v regióne strednej Európy (EÚ)			
Predaj služieb ostatné	602.2xx	118 556	50 556
nájomné za zariadenie	602.628	0	0
provízie v rámci skupiny 4%	602.660	1 026	9 619
celkom ostatné služby - stredná Európa (EÚ)		119 581	60 175
Predaj tovaru veľkoobchod - Česká republika			
	604.xxx	1 418	378 295
predaj tovaru veľkoobchod v regióne strednej Európy (EÚ)			
	604.xxx	1 273	11 873
celkom čistý obrat		10 783 648	13 147 414

Článok V– INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmiienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Bez náplne

1b) **Podmiienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

Spoločnosť vydala blanko zmenku UniCredit banke ako zabezpečenie kontokorentného úveru spoločnosti VERMONT Slovakia s.r.o. a za bankou vydané záruky za spoločnosť VERMONT Slovakia s.r.o.. K 31.12.2024 je výška tohto úveru a záruk spolu 774.546,17 EUR.

Spoločnosť ručí na základe dohody o ručení uzatvorenej medzi Tatra bankou a.s. a spoločnosťou za splátkové úvery spoločnosti VERMONT Slovakia s.r.o., ktorého zostatok je k 31.12.2024 vo výške 802.721,20 EUR (úverový rámec 802.721,20 EUR). Spoločnosť ručí na základe dohody o ručení uzatvorenej medzi Tatra bankou a.s. a spoločnosťou za kontokorentný úver spoločnosti VERMONT Slovakia s.r.o., ktorého zostatok je k 31.12.2024 vo výške 0,00 EUR (úverový rámec 70.000,00 EUR).

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Bez náplne

- 2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Bez náplne

- 3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Spoločnosť si od roku 2022 zmluvne prenajíma skladové, distribučné a administratívne priestory v areáli Bory Vápenka v Bratislave s celkovou výmerou 14638 m². Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.8.2027. Tento prenájom významnou mierou predpovedá ďalší rozvoj biznisu spoločnosti v oblasti predaja módného odevného sortimentu formou e-shopu. Ročné nájomné predstavuje 761.892,00 EUR. Suma záväzkov z prenájmu evidovaných na podsúvahových účtoch je vo výške 2 031 712,00 EUR.

Spoločnosť si zmluvne prenajíma nebytové priestory na Vlčom Hrdle v Bratislave pre výkon svojej podnikateľskej činnosti a ako sídlo spoločnosti. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.7.2025. Ročné nájomné predstavuje 6 420 000,00 CZK (254.913,64 EUR). Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 3 745 000,00 CZK (148.699,62 EUR).

Spoločnosť si zmluvne najíma automobily od GANT Central Europe s.r.o.. Všetky tieto zmluvy sú uzavreté na dobu určitú na 36 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje 2 431 427,76 CZK (96.542,69 EUR). Suma záväzkov evidovaných na podsúvahových účtoch je vo výške 1 330 605,52 CZK (52.833,25 EUR).

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

Bez náplne

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Bez náplne

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

Bez náplne

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

Bez náplne

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

Bez náplne

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

Bez náplne

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

Bez náplne

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

Bez náplne

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

Bez náplne

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

Bez náplne

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – TRANSAKČIE MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

1) pohľadávky

<i>pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám</i>	
zostatok k 31.12.2024	
GANT Central Europe s.r.o.	4 812 026
VERMONT Hungary Kft.	115
VERMONT Properties s.r.o. - organizačná zložka Slovakia	7 091
VERMONT Slovakia s.r.o.	7 900
Celkom	4 827 132

<i>ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám</i>	
zostatok k 31.12.2024	
GANT Central Europe s.r.o.	259
VERMONT Holding a.s.	246 228
VERMONT Properties s.r.o.	24
Celkom	246 511

<i>pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám</i>	
zostatok k 31.12.2023	
GANT Central Europe s.r.o.	4 950 766
VERMONT Hungary Kft.	93
VERMONT Properties s.r.o. - organizačná zložka Slovakia	35 132
VERMONT Slovakia s.r.o.	684
Celkom	4 986 675

<i>ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám</i>	
zostatok k 31.12.2023	
VERMONT Holding a.s.	12 780
VERMONT Properties s.r.o.	640
Celkom	13 420

Ostatné pohľadávky predstavujú pohľadávky z poskytnutých pôžičiek, ktoré sú splatné na požiadanie, najneskôr do jedného mesiaca od požiadania.

2) záväzky

záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	
zostatok k 31.12.2024	
GANT Central Europe s.r.o.	72 644
VERMONT Properties s.r.o. - organizacná zložka Slovakia	2 428 766
VERMONT Slovakia s.r.o.	276
Celkom	2 501 686
ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	
zostatok k 31.12.2024	
GANT Central Europe s.r.o.	118
Celkom	118

záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	
zostatok k 31.12.2023	
GANT Central Europe s.r.o.	786 492
VERMONT Properties s.r.o. - organizacná zložka Slovakia	2 045 601
Celkom	2 832 093
ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	
zostatok k 31.12.2023	
VERMONT Slovakia s.r.o.	1
Celkom	1

3) obrat s prepojenými účtovnými jednotkami

obrat s prepojenými účtovnými jednotkami 1.1.2024 - 31.12.2024						
prepojené účtovné jednotky	hmotný majetok	nehmotný majetok	služby	úvery a požičky	zásoby mat.,tovaru	Celkom
GANT Central Europe s.r.o.	1 395	26 227	-10 546 524	-140	502 961	-10 016 081
náklady nákup	1395	26 227	115 096	118	504 379	647 215
výnosy predaj			-10 661 620	-258	-1 418	-10 663 296
VERMONT Holding a.s.	0	0	0	-6 467	0	-6 467
výnosový úrok				-6 467		-6 467
VERMONT Hungary Kft.	0	0	-82	0	-438	-520
náklady nákup						0
výnosy predaj			-82		-438	-520
VERMONT Properties s.r.o.	0	0	0	-24	0	-24
výnosový úrok				-24		-24
VERMONT Properties s.r.o. - organizačná zložka Slovakia	0	0	1 832 203	0	0	1 832 203
náklady nákup			1 832 472			1 832 472
výnosy predaj			-269			-269
VERMONT Slovakia s.r.o.	0	0	-215	0	-834	-1 049
nákladový úrok			217			217
výnosy predaj			-432		-834	-1 266
Celkom	1 395	26 227	-8 714 618	-6 631	501 689	-8 191 938

obrat s prepojenými účtovnými jednotkami 1.1.2023 - 31.12.2023						
prepojené účtovné jednotky	nehmotný majetok	služby	úvery a požičky	zásoby mat.,tovaru	Celkom	
GANT Central Europe s.r.o.	52 005	-12 594 868		13 399	-12 529 464	
náklady nákup	52 005	109 668		746 177	907 850	
výnosy predaj		-12 704 536		-732 778	-13 437 314	
VERMONT Holding a.s.			-1 646		-1 646	
výnosový úrok			-1 646		-1 646	
VERMONT Hungary Kft.		-801		-4 522	-5 323	
náklady nákup					0	
výnosy predaj		-801		-4 522	-5 323	
VERMONT Properties s.r.o.			-28		-28	
výnosový úrok			-28		-28	
VERMONT Properties s.r.o. - organizačná zložka Slovakia		1 827 998			1 827 998	
náklady nákup		1 828 385			1 828 385	
výnosy predaj		-387			-387	
VERMONT Slovakia s.r.o.		-965	1	-1 918	-2 882	
nákladový úrok			1		1	
výnosy predaj		-965		-1 918	-2 883	
Celkom	52 005	-10 768 636	-1 673	6 959	-10 711 345	

K transakciám uskutočneným medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a prepojenými účtovnými jednotkami patrí servisná podpora v činnostiach týkajúcich sa predaja, logistiky, skladovania, HR. Ďalej komisioný predaj tovaru prostredníctvom e-shopu a predaj zásob. Na strane vstupov sa jedná o prenájom služobných vozidiel, prenájom nebytových priestorov, skladov, nákup zásob.

4) Ručenia a podmienené záväzky

Spoločnosť ručí za záväzky z bankových úverov a záruk vydaných v prospech spoločnosti VERMONT Slovakia s.r.o., ktoré sú k 31.12.2024 vo výške 1 577 267 EUR (k 31.12.2023: 1 452 891 EUR). Pozri aj článok V bod 1b) 1.

5) Finančné povinnosti

Spoločnosť si prenajíma od sesterských spoločností skladové, distribučné a administratívne priestory, nebytové priestory a automobily. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú k 31.12.2023: 3 301 066 EUR (k 31.12.2022: 4 421 239 EUR). Pozri aj článok V bod 3).

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

Bez náplne

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

Bez náplne

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Bez náplne

Článok IX – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

1) metóda zostavenia prehľadu o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch bol zostavený nepriamou metódou, vybrané položky priamou metódou. Peňažné toky z prevádzkových, investičných a finančných činností sú uvedené v prehľade o peňažných tokoch nekompenzovane.

Prehľad peňažných tokov			VERMONT Services Slovakia s.r.o.	
			k 31.12.2024	
			(v EUR)	
označenie	Prehľad peňažných tokov (CASHFLOW)	riadok	skutočnosť 2024	skutočnosť 2023
* PS.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1	-97 317	-142 379
CF_ops	Peňažné toky z hlavnej prevádzkovej činnosti			
* Z	Účtovný zisk alebo strata pred zdanením	2	440 689	593 354
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	3	96 162	227 736
* A.1.1.	Odpisy stálych aktív a umorovanie opravnej položky k nadobudnutému majetku	4	314 991	197 171
* A.1.2.	Zmena stavu opravných položiek a rezerv	5	-10 668	-1 210
* A.1.3.	Strata (zisk) z predaja stálych aktív	6	-4	75 298
* A.1.4.	Výnosy z dividend a podielu na zisku	7	0	0
* A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky a vyúčtované výnosové úroky	8	8 518	15 106
* A.1.6.	Prípadné úpravy o ostatné nepeňažné operácie	9	-216 675	-58 629
A*	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením a zmenami pracovného kapitálu	10	536 851	821 090
A.2.	Zmena stavu nepeňažných zložiek pracovného kapitálu	11	116 353	-321 021
* A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti a prechodných účtov aktív	12	-19 703	-2 079 117
* A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti a prechodných účtov pasív	13	135 971	926 683
* A.2.3.	Zmena stavu zásob	14	85	831 413
* A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku nespádajúceho do peňažných prostriedkov a ekvivalentov	15	0	0
A**	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením	16	653 204	500 069
* A.3.	Zaplatené úroky	17	-15 267	-16 780
* A.4.	Prijaté úroky	18	0	0
* A.5.	Zaplatená daň z príjmov	19	-430 504	-210 918
* A.6.	Príjmy a výdavky spojené s mimoriadnymi účtovnými prípadmi, ktoré tvoria mimoriadny hospodársky výsledok vrátane uhradenej splatnej dane z príjmu z mimoriadnej činnosti	20	0	0
* A.7.	Výnosy z dividend a podielu na zisku	21	0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	22	207 433	272 371
CF_inv	Peňažné toky z investičnej činnosti			
* B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	23	-227 126	-284 180
* B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív	24	4	113 601
* B.3.	Pôžičky a úvery spriazneným osobám	25	0	0
B***	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti	26	-227 122	-170 579

CF_fin		Peňažné toky z finančných činností			
*	C.1.	Vplyvy zmien dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov finančnej činnosti	27	-38 870	-56 800
	C.2.	Vplyvy zmien vlastného kapitálu na peňažné prostriedky a ekvivalenty	28	0	0
		Zvýšenie peňažných prostriedkov z dôvodu zvýšenia základného imania, emisného ažia, rezervného fondu vrátane zložených záloh na toto zvýšenie	29	0	0
*	C.2.1.				
*	C.2.2.	Vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom	30	0	0
*	C.2.3.	Ďalšie vklady peňažných prostriedkov spoločníkov a akcionárov	31	0	0
*	C.2.4.	Úhrada straty spoločníkmi	32	0	0
*	C.2.5.	Priame platby na farchu fondu	33	0	0
*	C.2.6.	Vyplatené dividendy alebo podiely na zisku vrátane zaplatenej dane	34	0	0
	C***	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti	35	-38 870	-56 800
	F	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov	36	-58 559	44 992
*	R.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci obdobia	37	-155 876	-97 387
				0	0
	vysvetľujúce poznámky:				
	riadok 1	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia sa člení na		-97 387	-142 379
		Peniaze		3 574	2 566
		Účty v bankách		65 036	30 374
		kontokorentný bankový účet		-165 997	-175 319
	riadok 37	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci obdobia sa člení na		-155 876	-97 387
		Peniaze		3 971	3 574
		Účty v bankách		36 674	65 036
		kontokorentný bankový účet		-196 521	-165 997
	riadok 9	Prípadné úpravy o ostatné nepeňažné operácie		-216 675	-58 629
		obstaranie majetku aktiváciou		-217 328	-59 816
		odpis pohľadávok		419	1 187
		výnosy z odepsaných pohľadávok		234	0
	riadok 27	Vplyvy zmien dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov finančnej činnosti		-38 800	-56 800
		splátky bankových úverov		-38 800	-56 800
	1 riadok1xriadok27	úprava stavu peňažných prostriedkov o hodnotu kontokorentu k 1.1.2024			
	2 riadok37xriadok27	úprava stavu peňažných prostriedkov o hodnotu kontokorentu 31.12.2024			
	3 riadok18xriadok12	prevod prijatých úrokov, ktoré neboli vyplatené			
	4 riadok 27	ide o splátky bankových úverov			
	1 riadok13xriadok19	prevod z DPH na DPPO - nie je to peňažný pohyb			
	2 riadok34xriadok12	prevod vyplatenej dividendy formou zápočtu, resp. zníženie pohľadávky voči VERMONT Holding			
	3 riadok1xriadok27	úprava stavu peňažných prostriedkov o hodnotu kontokorentu k 1.1.2023			
	4 riadok37xriadok27	úprava stavu peňažných prostriedkov o hodnotu kontokorentu 31.12.2023			
	5 riadok18xriadok12	prevod prijatých úrokov, ktoré neboli vyplatené			
	6 riadok 27	ide o splátky bankových úverov			

