

**Účtovná zvierka
pre veľké účtovné jednotky
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2024**

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Allegro Slovakia s. r. o. (do 31. decembra 2024 Internet Mall Slovakia s.r.o.)
Prievozska 4D
821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov

Spoločnosť Allegro Slovakia s. r. o. (do 31. decembra 2024 Internet Mall Slovakia s.r.o., ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. júna 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. augusta 2005 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 37185/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja inému prevádzkovateľovi /veľkoobchod/,
- viazaný finančný agent – podregister poskytovania úverov.

Koncom februára 2022 pokračujúce politické napätie medzi Ruskom a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou inváziou Ruska na Ukrajinu. Celosvetovou reakciou na ruské porušenie medzinárodného práva a agresiu voči Ukrajine bolo uvalenie rozsiahlych sankcií a obmedzení podnikateľskej činnosti. Celkový vplyv posledného vývoja sa prejavil zvýšenou volatilitou na finančných a komoditných trhoch a ďalšími dôsledkami pre ekonomiku. Podnikateľské riziká zahŕňajúce nepriaznivé dopady ekonomických sankcií uvalených na Rusko, prerušenie podnikania (vrátane dodávateľských reťazcov), zvýšený výskyt kybernetických útokov, riziko porušenia právnych a regulačných pravidiel a mnoho ďalších pravidelne posudzujeme.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. júna 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024. Porovnateľné obdobie je za 12 mesiacov končiace 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Allegro.eu S.A. so sídlom sídlom 1, rue Hildegard von Bingen, L-1282 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Allegro.eu S.A.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období končiacom 31. decembra 2024 bol 22 (v účtovnom období končiacom 31. decembra 2023 bol 15).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 31 z toho 0 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bolo 20 zamestnancov, z toho 0 vedúcich zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. septembra 2024 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia k 31. decembru 2024

Marcin Polchlopek
Matthias Frechen
Tadeusz Stanislaw Huskowski

Konatelia k 31. decembru 2023

Marcin Polchlopek
Jean Charretteur
Leoš Brabec

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023 bola štruktúra spoločníka Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Allegro Retail a.s. (k 01.10.2024 Mall Group a.s.)	1 525 400	100	100
Spolu	1 525 400	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod..

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8 až 16
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Factory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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 nevyžiteľné pohľadávky.

Spoločnosť vytvára 100%-nú opravnú položku na pohľadávky po splatnosti nad 180 dní.

Spoločnosť netvorí opravnú položku na pohľadávky v rámci skupiny.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

9. Závazky

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

10. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na bonusy, rabaty, logistiku, primárnu dopravu, marketing a zamestnanecké bonusy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

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

12. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. 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 alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

16. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovarov cez internet (elektronika, odevy, drogéria a iný spotrebný tovar).

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na strane 9.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Poistenie je zjednané pre spoločnosti v skupine Allegro Retail.

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Tovar	4 486	0	4 393	0	93
Spolu	4 486	0	4 393	0	93

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Vývoj opravnej položky za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Tovar	26 128	0	21 642	0	4 486
Spolu	26 128	0	21 642	0	4 486

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	134 316	31 731	0	0	166 047
Spolu	134 316	31 731	0	0	166 047

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplati.

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovania s pohľadávkami.

Vývoj opravnej položky v priebehu za obdobie 1.1.2023 - 31.12.2023 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	140 928	0	6 612	0	134 316
Spolu	140 928	0	6 612	0	134 316

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok v brutto hodnote je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	8 174 431	18 291 366
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 510 234	1 011 737
Spolu	14 684 665	19 303 103

Najväčšia položka z pohľadávok je pohľadávka z titulu poskytnutej pôžičky Allego Retail a.s, vo výške 7 746 400 EUR.

Internet Mall Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe neoběžného majetku
31.12.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávký/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	01.01.2024	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	1 500	0	0	0	1 500	1 125	375	0	0	1 500	375	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 500	0	0	0	1 500	1 125	375	0	0	1 500	375	0
Neoběžný majetok spolu	1 500	0	0	0	1 500	1 125	375	0	0	1 500	375	0

Internet Mall Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe neoběžného majetku
31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávký/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	3 402	0	1 902	0	1 500	3 277	750	2 902	0	1 125	125	375
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 402	0	1 902	0	1 500	3 277	750	2 902	0	1 125	125	375
Stavby	39 288	0	39 288	0	0	36 177	19 442	55 619	0	0	3 111	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	224 188	0	224 188	0	0	218 378	49 771	268 149	0	0	5 810	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	263 476	0	263 476	0	0	254 555	69 213	323 768	0	0	8 921	0
Neoběžný majetok spolu	266 878	0	265 378	0	1 500	257 832	69 963	326 670	0	1 125	9 046	375

4. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2024	31.12.2023
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	874 587	1 167 726
Spolu	874 587	1 167 726

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Drobný majetok	7	34
Poistné Generali, Allianz	9 290	12 473
Ostatné	54	124
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	9 351	12 631
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	2 837 493	942 778
Spolu	2 846 844	955 409

V rámci položky príjmy budúcich období je k 31. decembru 2024 najväčšou položkou dohad na úpravu z prevodných cien, zúčtovanie v skupine vo výške 1 576 789 EUR, táto položka bola k 31. decembru 2023 fakturovaná a v súvahe sa nachádza v obchodných pohľadávkach, k 31. decembru 2023 najväčšou položkou dohad na vrátený tovar vo výške 254 741 EUR.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné (rezervy, opravné položky)	2 989 511	3 134 326
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	717 483	658 209
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	717 483	658 209

Spoločnosť zaúčtovala k 31. decembru 2024 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 717 483 EUR (k 31. decembru 2023 658 209 EUR).

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 1 525 400 EUR (k 31. decembru 2023: 1 525 400 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 vo výške 1 386 955 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov	1 386 955
Spolu	1 386 955

O vysporiadaní zisku za účtovné obdobie 1.1.2024 - 31.12.2024 vo výške 951 937 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelenu stratu minulých rokov 951 437 EUR.
- tvorba zákonného rezervného fondu 500 EUR

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2024 bola 152 540 EUR (k 31. decembru 2023 bola 152 540 EUR).

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	162 000	38 657	21 085	0	179 572
Ostatné rezervy dlhodobé	162 000	38 657	21 085	0	179 572
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	162 000	38 657	21 085	0	179 572
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 832 273	2 645 991	2 832 273	0	2 645 991
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	1 259	0	0	1 259
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	1 259	0	0	1 259
Ostatné rezervy krátkodobé					
Prepravné náklady	410 933	581 246	410 933	0	581 246
Procurement fee	950 527	629 433	950 527	0	629 433
Marketingové náklady	215 461	593 955	215 461	0	593 955
Iné	1 255 352	840 098	1 255 352	0	840 098
	2 832 273	2 644 732	2 832 273	0	2 644 732

9. Závazky

Krátkodobé a dlhodobé záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku, rezerv a časového rozlíšenie) sú nasledovné:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Závazky po lehote splatnosti	729 144	1 062 157
Závazky v lehote splatnosti	2 089 679	5 785 739
	2 818 823	6 847 895

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	272 712	272 712	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 767 728	1 464 675	303 053	0
Záväzky voči zamestnancom	59 474	59 474	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	37 148	37 148	0	0
Daňové záväzky a dotácie	930 731	930 731	0	0
Iné záväzky	54 083	54 084	0	0
	3 121 876	2 818 823	303 053	0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	538 032	538 032	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 393 218	4 303 505	89 713	0
Záväzky voči zamestnancom	45 583	45 583	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	26 505	26 505	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 879 437	1 879 437	0	0
Iné záväzky	54 833	54 833	0	0
	6 937 608	6 847 895	89 713	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Stav k 1. januáru	0	4 025
Tvorba na ťarchu nákladov	5 686	3 379
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	5 686	7 404
Stav k 31. decembru	0	0

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

11. Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období predstavujú darčkové certifikáty, ktoré ešte neboli využité k 31. decembru.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	1.1.2024 - 31.12.2024			1.1.2023 - 31.12.2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 064 353			929 301		
z toho teoretická daň 21 %		223 514	21%		195 153	21%
Daňovo neuznané náklady	65 945	13 848	21%	256 295	53 822	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-384 840	-80 816	21%	0	0	21%
Využitie daňovej straty	0	0	21%	-230 573	-48 420	21%
Splatná daň predchádzajúceho obdobia		15 144				
	<u>745 458</u>	<u>171 690</u>	21%	<u>955 023</u>	<u>200 555</u>	21%
Splatná daň		171 690	21%		200 555	21%
Odložená daň		-59 274	24%		-658 209	21%
Celková vykázaná daň		112 416	21%		-457 654	21%

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Krajina	Výnosy z hospodárskej činnosti	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2023 - 31.12.2023
		EUR	EUR
Slovenská republika	Tržby za spotrebný tovar	36 736 765	59 965 039
	Tržby z predaja služieb	2 477 161	3 614 504
	Ostatné výnosy	124 315	180 328
	Spolu	39 338 241	63 759 871
Iné krajiny EÚ	Tržby za spotrebný tovar	1 187 268	2 416 375
	Tržby z predaja služieb	2 993 960	3 963 051
	Spolu	4 181 228	6 379 426
Spolu	Tržby za spotrebný tovar	37 924 033	62 381 414
	Tržby z predaja služieb	5 471 121	7 577 555
	Ostatné výnosy	124 315	180 328
	Spolu	43 519 469	70 139 297

Tržby z predaja služieb za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 predstavujú prevažne dodávateľské bonusy.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
	EUR	EUR
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	2 838
Výnos z uznaných skôd a reklamácií	24 942	42 179
Iné	99 373	112 140
Spolu	124 315	154 319

3. Osobné náklady

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2023 - 31.12.2023
	EUR	EUR
Mzdy	984 098	933 727
Sociálne poistenie	241 595	230 859
Zdravotné poistenie	84 886	81 112
Sociálne zabezpečenie	24 805	14 248
Spolu	1 335 384	1 259 946

Niektorí zamestnanci spoločnosti majú prístup k opčnému programu na akcie spoločnosti („AIP“), ktorý je poskytovaný prostredníctvom vlastníka skupiny, spoločnosti Allegro.eu S.A., v rámci ktorého sú fakturované za túto službu. Suma v roku 2024 predstavuje 92 224 EUR (v roku 2023: 22 531 EUR) a vykazuje sa v položke služby.

4. Kurzové zisky

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2023 - 31.12.2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	7 721	27 780
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	133	6 215
Spolu	7 854	33 995

5. Náklady na poskytnuté služby

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2023 - 31.12.2023
	EUR	EUR
Doprava	3 371 779	5 114 581
Nájomné	7 032	38 927
Náklady na inzerciu, reklamu	3 253 050	5 213 948
Náklady na telekomunikačné služby	49 468	63 049
Poplatky platené Skupine	4 756 084	6 423 231
Poplatky za SSC	848 947	873 164
Iné	296 853	297 770
Spolu	12 583 213	18 024 670

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2023 - 31.12.2023
	EUR	EUR
Manká a škody	4 842	2 804
Odpis pohľadávky	429	4 662
Iné	170 951	278 735
Spolu	176 222	286 201

Iné náklady zahŕňajú najmä náklady na členské príspevky, poistenie a škody z prepráv.

7. Kurzové straty

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2023 - 31.12.2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	14 327	2 031
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 738	12 257
Spolu	18 065	14 288

8. Ostatné náklady na finančnú činnosť

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2023 - 31.12.2023
	EUR	EUR
Bankové poplatky, poplatky za platby kreditnými kartami	123 814	234 582
Spolu	123 814	234 582

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	1/2024 - 12/2024	1/2023 - 12/2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	35 000	45 400
Spolu	35 000	45 400

10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedený v bode G1.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje 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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

4. Najatý majetok

Spoločnosť nemá budúce záväzky vyplývajúce z nájmu obchodných a kancelárskych priestorov. Nájomná zmluva bola ukončená v roku 2023.

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

K 1. januáru došlo k zlúčeniu spoločnosti so spoločnosťou WE|DO SK s.r.o. so sídlom Prievozská 4D, 821 09 Bratislava, IČO 46063714 a tiež došlo k navýšeniu základného imania o 5 000 EUR na celkovú výšku 1 530 400 EUR. Od 1. januára došlo k zmene obchodného mena spoločnosti z Internet Mall Slovakia s.r.o. na Allegro Slovakia s. r. o.

S účinnosťou od 1. januára 2025 bol menovaný do funkcie konateľa Grzegorz Michal Szaton.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Dňa 9. novembra 2023 bol vyhotovený projekt fúzie zlúčením Allegro Retail a.s. (pod skoršou obchodnou firmou Internet Mall, a.s.), ako nástupnícke spoločnosti so zanikajúcimi spoločnosťami CZC.cz s.r.o., AMG Media a.s. a WE|DO CZ s.r.o. s rozhodným dňom 1. januára 2024.

K 1. októbru 2024 došlo k fúzii zlúčením Allegro Retail a.s. so spoločnosťou Mall Group a.s.

Transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou a ostatnými spriaznenými osobami v skupine:

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2023 - 31.12.2023
	EUR	EUR
Nákup zásob		
Allegro Retail a.s.	16 132 320	32 691 301
Predaj zásob, služieb / Vrátené zásoby		
Allegro Retail a.s.	1 658 154	3 388 550
Allegro SP. z o.o.	1 271 710	569 988
Internet Mall Hungary Kft	1 422	42 552
m-HU Kft.	0	5 235
WE DO SK s.r.o.	0	213
Nákup služieb		
Allegro Retail a.s.	5 865 339	8 473 155
Allegro SP. z o.o.	561 534	142 030
Allegro.eu S.A	120	3 335
Výnosové úroky		
Allegro Retail a.s.	435 784	135 318

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku		
Allegro Retail a.s.	5 647 623	9 121 060
Internet Mall Hungary Kft.	1 309	
Allegro Sp z o.o.	70 290	513 892
Príjmy budúcich období		
Allegro Retail a.s.	2 305 612	443 931
Internet Mall Hungary Kft.	113	
Allegro Sp z o.o.	281 830	56 199
Záväzky z obchodného styku		
Allegro Retail a.s.		900 409
WE DO SK s.r.o.	3 226	
Allegro.eu S.A.	269 486	128 263
Ostatné rezervy		
Allegro Retail a.s.	970 882	1 027 420
Allegro Sp z o.o.	74 762	11322
Allegro.eu S.A.	686	
Ostatné pohľadávky (poskytnuté pôžičky)		
Allegro Retail a.s.	7 746 400	7 746 400

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli za obdobie 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Základné imanie	1 525 400	0	0	0	1 525 400
Základné imanie	1 525 400	0	0	0	1 525 400
Ostatné kapitálové fondy	34 649 078	0	0	0	34 649 078
Zákonné rezervné fondy	152 540	0	0	0	152 540
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	152 540	0	0	0	152 540
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-26 379 158	0	0	1 386 955	-24 992 203
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 332 923	0	0	0	2 332 923
Neuhradená strata minulých rokov	-28 712 081	0	0	1 386 955	-27 325 126
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 386 955	951 937	0	-1 386 955	951 937
Spolu	11 334 815	951 937	0	0	12 286 752

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	1 525 400	0	0	0	1 525 400
Základné imanie	1 525 400	0	0	0	1 525 400
Ostatné kapitálové fondy	34 649 078	0	0	0	34 649 078
Zákonné rezervné fondy	152 540	0	0	0	152 540
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	152 540	0	0	0	152 540
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-27 467 458	0	0	1 088 300	-26 379 158
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 244 623	0	0	1 088 300	2 332 923
Neuhradená strata minulých rokov	-28 712 081	0	0	0	-28 712 081
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 088 300	1 386 955	0	-1 088 300	1 386 955
Spolu	9 947 860	1 386 955	0	0	11 334 815

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 064 353	929 301
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	375,00	8 564,83
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	0,00	60 233,68
Odpis zásob	4 842,00	2 804,00
Odpis pohľadávky	429,00	4 661,84
Opravná položka k majetku	0,00	-94 864,70
Opravná položka k pohľadávkam	31 731,00	-6 611,14
Opravná položka k zásobám	-4 393,00	-21 642,00
Zmena stavu rezerv	-168 710,00	-259 740,00
Úrokové náklady/výnosy	-435 785,00	-2 839,00
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0,00	8 727,83
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	492 842	628 597
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2 698 069,00	2 323 497,30
Úbytok (prírastok) zásob	-715,00	385 366,00
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-3 595 572,00	-3 666 003,00
Peňažné toky z prevádzky	- 405 376	- 328 542
Peňažné toky z prevádzky	-405 376,00	-328 542,36
Prijaté úroky (+)	435 785,00	
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-323 548,00	2 839,00
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 293 139	- 325 703
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0,00	26 009,00
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	26 009
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-293 139,00	-299 694,00
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 167 726,00	1 467 421,00
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	874 587	1 167 726

Peňažné prostriedky

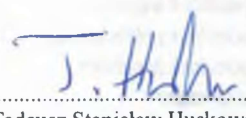
Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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.

Vyhotovil dňa: 29.5.2025


.....
Matthias Frechen
konateľ


.....
Tadeusz Stanisław Huskowski
konateľ