

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Lyreco CE, SE  
Panholec 20  
902 01 Pezinok

Spoločnosť Lyreco CE, SE (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. mája 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. októbra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I, oddiel: Po, vložka č.1311/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov,
- reklamná a propagačná činnosť.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. decembra 2024  
účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť Lyreco CE, SE má vytvorené tri organizačné zložky v krajinách Českej republiky, Rakúska a Maďarska za účelom predaja tovaru v týchto krajinách. Tieto organizačné zložky sa zahŕňajú do tejto účtovnej uzávierky Spoločnosti Lyreco CE, SE.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom LYRECO, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje LYRECO SAS so sídlom RUE DU 19 MARS 1962, 59770 MARLY. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom LYRECO, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje LYRECO SAS so sídlom RUE DU 19 MARS 1962, 59770 MARLY. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky  | Stav k<br>31.12.2024 | Stav k<br>31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Priemerný počet zamestnancov   | 378                  | 367                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:<br>počet vedúcich zamestnancov | 368<br>10            | 377<br>8             |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. decembra 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|               | Stav k 31.12.2024   | Stav k 31.12.2023   |
|---------------|---|---|
| Správna rada: | Mikuláš Herškovič, predseda<br>Xavier Etienne, podpredseda<br>Grégory Liénard, člen | Mikuláš Herškovič, predseda<br>Xavier Etienne, podpredseda<br>Grégory Liénard, člen |

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

| Spoločník, akcionár                                      | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|--|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|---|
|  | absolútne                        | v %        |                                   |  |   |
| Lyreco SAS   | 68 840 000                       | 100        | 100                               | 0  | 0   |
| Lyreco CE, SE - podiel na organizačnej zložke v Maďarsku | 481                              | 0          | 0                                 | 0  | 0   |
| <b>Spolu</b>   | <b>68 840 481</b>                | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>   | <b>0</b>  |

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

| Spoločník, akcionár                                      | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|--|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|---|
|  | absolútne                        | v %        |                                   |  |   |
| Lyreco SAS   | 63 840 000                       | 100        | 100                               | 0  | 0   |
| Lyreco CE, SE - podiel na organizačnej zložke v Maďarsku | 481                              | 0          | 0                                 | 0  | 0   |
| <b>Spolu</b>   | <b>63 840 481</b>                | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>   | <b>0</b>  |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

K 31. decembru 2024 krátkodobé pasíva prevyšujú krátkodobé aktíva spoločnosti, čo vyplýva zo spôsobu financovania Spoločnosti prostredníctvom cash poolu od materskej spoločnosti.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky počas roka 2025 a aj ďalej do budúcnosti, okrem záväzku z cash poolingu voči Materskej spoločnosti, ktorý je splatný na vyžiadanie.

Spoločnosť obdržala od svojej materskej spoločnosti prísľub finančnej podpory po dobu 18 mesiacov od 24. marca 2025, aby Spoločnosť mohla naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Vedenie Spoločnosti pripravilo finančný plán a plán peňažných tokov na nasledujúci finančný rok a na základe zhodnotenia tohto plánu neočakáva zhoršenie ekonomickej situácie Spoločnosti, naopak očakáva zlepšené výsledky hospodárenia a dostatočné peňažné príjmy v roku 2025.

Manažment Spoločnosti preto zhodnotil, že Spoločnosť vykonáva činnosť za predpokladu nepretržitého trvania.

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 EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 500 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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  | 5                                      | lineárna           | 20                        |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 500 EUR | rôzna                                  | Jednorazový odpis  | 100                       |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 500 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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   | 20/25                                  | lineárna           | 5/4                       |
| Samostatný hnuiteľný majetok                                 |  |                    |                           |
| <i>Stroje, prístroje, zariadenia a ostatný majetok</i>       | 5 až 10                                | lineárna           | 10 až 20                  |
| <i>Dopravné prostriedky</i>                                  | 5                                      | lineárna           | 20                        |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 500EUR | rôzna                                  | Jednorázový odpis  | 100                       |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

#### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

#### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### g) 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.

## **h) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, účtovné a daňové poradenstvo, prepravné náklady a PHM, zákaznícke obrátové bonusy, odmeny pracovníkom a iné.

## **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) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

## **k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

## **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani ku koncu roka 2024 z dôvodu, že Spoločnosť v dohľadnej dobe neočakáva možnosť vyrovnania dočasných rozdielov voči budúcemu základu dane.

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**o) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá 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.

**p) Vykazovanie výnosov**

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.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru kancelárskych potrieb.

**q) Oprava chýb minulých období**

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

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

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>    | 0                           | 27 133  | 0                | 102 800  | 0           | 2 120           | 0                           | 132 053 |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 9 610           | 0                           | 9 610   |
| Úbytky                    | 0                           | 12 690  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 12 690  |
| Presuny                   | 0                           | 11 730  | 0                | 0        | 0           | -11 730         | 0                           | 0       |
| <b>Stav k 31.12.2024</b>  | 0                           | 26 174  | 0                | 102 800  | 0           | 0               | 0                           | 128 974 |
| Oprávky                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>    | 0                           | 18 216  | 0                | 41 120   | 0           | 0               | 0                           | 59 336  |
| Prírastky                 | 0                           | 4 107   | 0                | 20 560   | 0           | 0               | 0                           | 24 667  |
| Úbytky                    | 0                           | 12 690  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 12 690  |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| <b>Stav k 31.12.2024</b>  | 0                           | 9 633   | 0                | 61 680   | 0           | 0               | 0                           | 71 313  |
| Opravné položky           |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| <b>Stav k 31.12.2024</b>  | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>    | 0                           | 8 917   | 0                | 61 680   | 0           | 2 120           | 0                           | 72 717  |
| <b>Stav k 31.12.2024</b>  | 0                           | 16 541  | 0                | 41 120   | 0           | 0               | 0                           | 57 661  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Goodwill       | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu          |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
|                           |                             |               |                  |                |             |                 |                             |                |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                  |                |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>    | <b>0</b>                    | <b>27 664</b> | <b>0</b>         | <b>102 800</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>130 464</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 11 652          | 0                           | 11 652         |
| Úbytky                    | 0                           | 10 063        | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 10 063         |
| Presuny                   | 0                           | 9 532         | 0                | 0              | 0           | -9 532          | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2023</b>  | <b>0</b>                    | <b>27 133</b> | <b>0</b>         | <b>102 800</b> | <b>0</b>    | <b>2 120</b>    | <b>0</b>                    | <b>132 053</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |                |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>    | <b>0</b>                    | <b>25 849</b> | <b>0</b>         | <b>20 560</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>46 409</b>  |
| Prírastky                 | 0                           | 2 430         | 0                | 20 560         | 0           | 0               | 0                           | 22 990         |
| Úbytky                    | 0                           | 10 063        | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 10 063         |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2023</b>  | <b>0</b>                    | <b>18 216</b> | <b>0</b>         | <b>41 120</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>59 336</b>  |
| Opravné položky           |                             |               |                  |                |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0              | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2023</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                  |                |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 815</b>  | <b>0</b>         | <b>82 240</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>84 055</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2023</b>  | <b>0</b>                    | <b>8 917</b>  | <b>0</b>         | <b>61 680</b>  | <b>0</b>    | <b>2 120</b>    | <b>0</b>                    | <b>72 717</b>  |

Spoločnosť v roku 2024 a 2023 nedisponuje žiadnym dlhodobým nehmotným majetkom, na ktorý by bolo zriadené záložné právo a majetkom, pri ktorom by účtovná jednotka mala obmedzené právo s ním nakladať.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky          | Stavby           | Samostatné                               |                                       | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM      | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|------------------|------------------|--|---------------------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
|                          |                  |                  | hnutelné veci a súbory hnu- teľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov |                                 |                  |                 |                             |                   |
| Prvotné ocenenie         |                  |                  |  |                                       |                                 |                  |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>1 903 102</b> | <b>7 617 733</b> | <b>7 014 826</b>                         | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>3 254 046</b> | <b>49 860</b>   | <b>220 374</b>              | <b>20 059 941</b> |
| Prírastky                | 0                | 0                | 0  | 0                                     | 0                               | 0                | 628 464         | 0                           | 628 464           |
| Úbytky                   | 0                | 1 635            | 279 960                                  | 0                                     | 0                               | 0                | 0               | 220 374                     | 501 969           |
| Presuny                  | 0                | 317 373          | 360 951                                  | 0                                     | 0                               | 0                | -678 324        | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>1 903 102</b> | <b>7 933 470</b> | <b>7 095 818</b>                         | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>3 254 046</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>20 186 436</b> |
| Oprávky                  |                  |                  |  |                                       |                                 |                  |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>0</b>         | <b>4 326 577</b> | <b>4 175 585</b>                         | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>1 027 470</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>9 529 632</b>  |
| Prírastky                | 0                | 579 226          | 557 196                                  | 0                                     | 0                               | 130 162          | 0               | 0                           | 1 266 584         |
| Úbytky                   | 0                | 376              | 228 015                                  | 0                                     | 0                               | 0                | 0               | 0                           | 228 391           |
| Presuny                  | 0                | 0                | 0  | 0                                     | 0                               | 0                | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>0</b>         | <b>4 905 426</b> | <b>4 504 767</b>                         | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>1 157 632</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>10 567 825</b> |
| Opravné položky          |                  |                  |  |                                       |                                 |                  |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Prírastky                | 0                | 0                | 0  | 0                                     | 0                               | 0                | 0               | 0                           | 0                 |
| Úbytky                   | 0                | 0                | 0  | 0                                     | 0                               | 0                | 0               | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0                | 0                | 0  | 0                                     | 0                               | 0                | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                  |                  |  |                                       |                                 |                  |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2024</b>   | <b>1 903 102</b> | <b>3 291 156</b> | <b>2 839 241</b>                         | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>2 226 576</b> | <b>49 860</b>   | <b>220 374</b>              | <b>10 530 309</b> |
| <b>Stav k 31.12.2024</b> | <b>1 903 102</b> | <b>3 028 044</b> | <b>2 591 051</b>                         | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>2 096 414</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>9 618 611</b>  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky          | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnu- teľných vecí |          | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM      | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|------------------|------------------|---|----------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
|                          |                  |                  | 6 092 280   | 0        |                                       |                                 |                  |                 |                             |                   |
| Prvotné ocenenie         |                  |                  |   |          |                                       |                                 |                  |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>1 903 102</b> | <b>7 530 692</b> | <b>6 092 280</b>                                    | <b>0</b> | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>3 254 046</b> | <b>22 840</b>   | <b>0</b>                    | <b>18 802 960</b> |
| Prírastky                | 0                | 0                | 0   | 0        | 0                                     | 0                               | 0                | 1 235 877       | 220 374                     | 1 456 251         |
| Úbytky                   | 0                | 0                | 196 270   | 0        | 0                                     | 0                               | 0                | 3 000           | 0                           | 199 270           |
| Presuny                  | 0                | 87 041           | 1 118 816   | 0        | 0                                     | 0                               | 0                | -1 205 857      | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>1 903 102</b> | <b>7 617 733</b> | <b>7 014 826</b>                                    | <b>0</b> | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>3 254 046</b> | <b>49 860</b>   | <b>220 374</b>              | <b>20 059 941</b> |
| Oprávky                  |                  |                  |   |          |                                       |                                 |                  |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>0</b>         | <b>3 767 553</b> | <b>3 789 782</b>                                    | <b>0</b> | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>897 308</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>8 454 643</b>  |
| Prírastky                | 0                | 559 024          | 567 703   | 0        | 0                                     | 0                               | 130 162          | 0               | 0                           | 1 256 889         |
| Úbytky                   | 0                | 0                | 181 900   | 0        | 0                                     | 0                               | 0                | 0               | 0                           | 181 900           |
| Presuny                  | 0                | 0                | 0   | 0        | 0                                     | 0                               | 0                | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b>         | <b>4 326 577</b> | <b>4 175 585</b>                                    | <b>0</b> | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>1 027 470</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>9 529 632</b>  |
| Opravné položky          |                  |                  |   |          |                                       |                                 |                  |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Prírastky                | 0                | 0                | 0   | 0        | 0                                     | 0                               | 0                | 0               | 0                           | 0                 |
| Úbytky                   | 0                | 0                | 0   | 0        | 0                                     | 0                               | 0                | 0               | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0                | 0                | 0   | 0        | 0                                     | 0                               | 0                | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                  |                  |   |          |                                       |                                 |                  |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>1 903 102</b> | <b>3 763 139</b> | <b>2 302 498</b>                                    | <b>0</b> | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>2 356 738</b> | <b>22 840</b>   | <b>0</b>                    | <b>10 348 317</b> |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>1 903 102</b> | <b>3 291 156</b> | <b>2 839 241</b>                                    | <b>0</b> | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>2 226 576</b> | <b>49 860</b>   | <b>220 374</b>              | <b>10 530 309</b> |

Spoločnosť v roku 2024 a 2023 nedisponuje žiadnym dlhodobým hmotným majetkom, na ktorý by bolo zriadené záložné právo a majetkom, pri ktorom by účtovná jednotka mala obmedzené právo s ním nakladať.

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť neviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo, ani majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudne zmlouvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva na základe zmluvy o výpožičke.

V roku 2024 Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemala žiadny dlhodobý finančný majetok v rokoch 2024 a 2023.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

### 4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2024 | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>OP z dô-<br>vodu vyrada-<br>nia ma-<br>jetku z úč-<br>tovníctva | Stav k<br>31.12.2024 |
|---------------------|--------------------|--------------|--|---|----------------------|
| Tovar               | 215 260            | 5 252        | 0  | 0   | 220 512              |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>215 260</b>     | <b>5 252</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>220 512</b>       |

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie<br>OP z dô-<br>vodu vyrada-<br>nia ma-<br>jetku z úč-<br>tovníctva | Stav k<br>31.12.2023 |
|---------------------|--------------------|-----------|--|---|----------------------|
| Tovar               | 357 281            | 0         | 0  | 142 021   | 215 260              |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>357 281</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>142 021</b>  | <b>215 260</b>       |

Spoločnosť v roku 2024 a 2023 nedisponuje žiadnymi zásobami, na ktoré by bolo zriadené záložné právo a zásobami, pri ktorých by účtovná jednotka mala obmedzené právo s nimi nakladať.

### 5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky   | Stav k<br>1.1.2024 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2024 |
|--|--------------------|---------------|--|---|----------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z<br>obchodného styku, z toho: | <b>34 040</b>      | <b>22 568</b> | <b>15 441</b>  | <b>14 460</b>   | <b>26 706</b>        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného<br>styku             | 34 040             | 22 568        | 15 441   | 14 460  | 26 706               |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                   | <b>34 040</b>      | <b>22 568</b> | <b>15 441</b>  | <b>14 460</b>   | <b>26 706</b>        |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky   | Stav k<br>1.1.2023 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2023 |
|--|--------------------|---------------|--|---|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z<br/>obchodného styku, z toho:</b> | <b>21 713</b>      | <b>37 110</b> | <b>14 989</b>  | <b>9 794</b>  | <b>34 040</b>        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného<br>styku                     | 21 713             | 37 110        | 14 989   | 9 794   | 34 040               |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>                         | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                           | <b>21 713</b>      | <b>37 110</b> | <b>14 989</b>  | <b>9 794</b>  | <b>34 040</b>        |

K 31. decembru 2024 a 31. decembru 2023 Spoločnosť nevykazovala žiadne opravné položky k dlhodobým pohľadávkam.

Opravná položka je vytvorená k takým pohľadávkam, u ktorých významne klesla pravdepodobnosť ich úspešného vymoženia.

K 31. decembru 2024 a 31. decembru 2023 Spoločnosť neviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote splat-<br>nosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|--|--------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>8 781 666</b>         | <b>606 718</b>          | <b>9 388 384</b>    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 106 800                  | 24 827                  | 131 627             |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 8 674 866                | 581 891                 | 9 256 757           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>173 531</b>           | <b>928</b>              | <b>174 459</b>      |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 137 787                  | 0                       | 137 787             |
| Iné pohľadávky   | 35 743                   | 928                     | 36 672              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>8 955 197</b>         | <b>607 646</b>          | <b>9 562 843</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote splat-<br>nosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|--|--------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>9 112 216</b>         | <b>999 152</b>          | <b>10 111 368</b>   |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 112 968                  | 6 760                   | 119 728             |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 8 999 248                | 992 392                 | 9 991 640           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>164 268</b>           | <b>2 173</b>            | <b>166 441</b>      |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 127 698                  | 0                       | 127 698             |
| Iné pohľadávky   | 36 570                   | 2 173                   | 38 743              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>9 276 484</b>         | <b>1 001 325</b>        | <b>10 277 809</b>   |

Spoločnosť v roku 2024 a 2023 neviduje žiadne pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo a pohľadávky, pri ktorých by účtovná jednotka mala obmedzené právo s nimi nakladať.

## 6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2023 a 2024 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

## 8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

| Názov položky      | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 1 575             | 672               |
| Bežné bankové účty | 1 669 362         | 1 651 653         |
| <b>Spolu</b>       | <b>1 670 937</b>  | <b>1 652 325</b>  |

## 9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>10 342</b>     | <b>14 285</b>     |
| Uvádzacie bonusy                                   | 10 342            | 14 285            |
| Ostatné  | 0                 | 0                 |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>109 000</b>    | <b>63 194</b>     |
| Nájom budovy                                       | 1 793             | 1 031             |
| Uvádzacie bonusy                                   | 15 641            | 19 424            |
| Náklady na predaný tovar                           | 9 241             | 406               |
| Stravné zamestnanci                                | 17 390            | 0                 |
| Nájom vozidiel                                     | 21 235            | 0                 |
| Ostatné  | 43 700            | 42 333            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>679 029</b>    | <b>619 914</b>    |
| Dodávateľské poplatky                              | 672 153           | 611 393           |
| Ostatné  | 6 876             | 8 521             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>798 371</b>    | <b>697 393</b>    |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

### 2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | 2024          | 2023          |
|--|---------------|---------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>20 451</b> | <b>10 882</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 35 735        | 33 154        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>35 735</b> | <b>33 154</b> |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 26 926        | 23 585        |
| <b>ečný zostatok sociálneho fondu</b>      | <b>29 260</b> | <b>20 451</b> |

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

| Názov položky                                | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
|--|---|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|  | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   |                              |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>     | <b>0</b>                                | <b>29 260</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>29 260</b>     |
| Záväzky zo sociálneho fondu                  | 0                                       | 29 260                 | 0                 | 0                            | 29 260            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                | <b>0</b>                                | <b>29 260</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>29 260</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>6 793 351</b>  | <b>1 156 842</b>             | <b>7 950 192</b>  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                                       | 0                      | 715 175           | 123 225                      | 838 400           |
| Ostatné záväzky z obchodného styku           | 0                                       | 0                      | 6 078 176         | 1 033 616                    | 7 111 792         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>8 509 996</b>  | <b>1 465</b>                 | <b>8 511 461</b>  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                                       | 0                      | 6 952 781         | 0                            | 6 952 781         |
| Záväzky voči zamestnancom                    | 0                                       | 0                      | 611 418           | 1 465                        | 612 883           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia              | 0                                       | 0                      | 354 000           | 0                            | 354 000           |
| Daňové záväzky a dotácie                     | 0                                       | 0                      | 576 089           | 0                            | 576 089           |
| Iné záväzky                                  | 0                                       | 0                      | 15 708            | 0                            | 15 708            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>16 910 472</b> | <b>1 158 307</b>             | <b>16 461 653</b> |

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú skupinový cashpool. Zostatok záväzku je výsledkom priebežného navyšovania záväzku Spoločnosti z obchodných transakcií a realizovaných úhrad bez určenia splatnosti. Úroková sadzba uplatnená na debetný zostatok je 1M EURIBOR +1,88. Stav zostatku cashpoolu je navýšený o hodnotu úrokov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   | Závazky po lehote splatnosti | Spolu závazky     |
|--|---|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|  | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   |                              |                   |
| <b>Dlhodobé závazky z obchodného styku</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>     | <b>0</b>                                | <b>20 451</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>20 451</b>     |
| Závazky zo sociálneho fondu                  | 0                                       | 20 451                 | 0                 | 0                            | 20 451            |
| <b>Dlhodobé závazky spolu</b>                | <b>0</b>                                | <b>20 451</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>20 451</b>     |
| <b>Krátkodobé závazky z obchodného styku</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>6 199 026</b>  | <b>641 594</b>               | <b>6 840 620</b>  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                                       | 0                      | 1 005 571         | 54 532                       | 1 060 103         |
| Ostatné závazky z obchodného styku           | 0                                       | 0                      | 5 193 455         | 587 062                      | 5 780 517         |
| <b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>10 711 446</b> | <b>0</b>                     | <b>10 711 446</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                                       | 0                      | 9 139 890         | 0                            | 9 139 890         |
| Závazky voči zamestnancom                    | 0                                       | 0                      | 589 935           | 0                            | 589 935           |
| Závazky zo sociálneho poistenia              | 0                                       | 0                      | 341 155           | 0                            | 341 155           |
| Daňové závazky a dotácie                     | 0                                       | 0                      | 627 752           | 0                            | 627 752           |
| Iné závazky                                  | 0                                       | 0                      | 12 714            | 0                            | 12 714            |
| <b>Krátkodobé závazky spolu</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>16 910 472</b> | <b>641 594</b>               | <b>17 552 066</b> |

Spoločnosť v roku 2023 a 2024 nemala žiadne závazky kryté záložným právom.

Spoločnosť v roku 2024 a 2023 neeviduje žiadne závazky, ktoré by boli predmetom zábezpeky.

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                     | Stav k           |                  |                  |                | Stav k 31.12.2024 |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
|   | 1.1.2024         | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       |                   |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>39 000</b>    | <b>16 809</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>55 809</b>     |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:                 | 0                | 0                | 0                | 0              | 0                 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                 | 39 000           | 16 809           | 0                | 0              | 55 809            |
| Odmeny pracovníkom                                | 39 000           | 16 809           | 0                | 0              | 55 809            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>3 366 893</b> | <b>2 286 376</b> | <b>1 903 587</b> | <b>711 631</b> | <b>3 038 051</b>  |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:               | 233 637          | 207 546          | 0                | 233 637        | 207 546           |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 233 637          | 207 546          | 0                | 233 637        | 207 546           |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:               | 3 133 256        | 2 078 831        | 1 903 587        | 477 994        | 2 830 505         |
| Odmeny pracovníkom                                | 992 522          | 559 855          | 936 985          | 32 491         | 582 902           |
| Účtovné, daňové, právne poradenstvo               | 195 465          | 77 765           | 72 436           | 49 210         | 151 584           |
| Telekomunikačné náklady                           | 7 389            | 1 127            | 5 362            | 681            | 2 474             |
| Prepravné náklady a PHM                           | 77 529           | 66 407           | 29 403           | 30 101         | 84 432            |
| Manažerské poplatky skupine                       | 153 413          | 153 595          | 149 520          | 9 700          | 147 788           |
| Energie   | 3 131            | 27 129           | 1 268            | 437            | 28 555            |
| Marketingové služby                               | 4 580            | 7 750            | 1 374            | 3 251          | 7 705             |
| Sprostredkovanie                                  | 7 691            | 1 057            | 7 153            | 0              | 1 595             |
| Zákaznícké obrátové bonusy                        | 1 191 692        | 666 946          | 371 785          | 275 053        | 1 208 800         |
| Dane a poplatky                                   | 188 968          | 141 367          | 149 777          | 14 682         | 165 876           |
| Náklady na predaný tovar                          | 1 978            | 75 000           | 1 750            | 0              | 75 229            |
| Nájomné   | 17 603           | 4 195            | 5 506            | 743            | 15 549            |
| Iné   | 291 295          | 299 637          | 171 270          | 61 646         | 358 016           |
| <b>Rezervy spolu</b>                              | <b>3 405 893</b> | <b>2 303 185</b> | <b>1 903 587</b> | <b>711 631</b> | <b>3 093 860</b>  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                     | Stav k           |                  | Použitie         | Zrušenie       | Stav k           |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|   | 1.1.2023         | Tvorba           |                  |                | 31.12.2023       |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>27 727</b>    | <b>11 273</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>39 000</b>    |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:                 | 0                | 0                | 0                | 0              | 0                |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                 | 27 727           | 11 273           | 0                | 0              | 39 000           |
| Odmeny pracovníkom                                | 27 727           | 11 273           | 0                | 0              | 39 000           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>2 839 818</b> | <b>2 692 330</b> | <b>1 582 834</b> | <b>582 421</b> | <b>3 366 893</b> |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:               | 268 302          | 233 637          | 0                | 268 302        | 233 637          |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 268 302          | 233 637          | 0                | 268 302        | 233 637          |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:               | 2 571 516        | 2 458 693        | 1 582 834        | 314 119        | 3 133 256        |
| Odmeny pracovníkom                                | 846 270          | 983 805          | 824 970          | 12 584         | 992 521          |
| Účtovné, daňové, právne poradenstvo               | 144 182          | 126 165          | 63 904           | 10 978         | 195 465          |
| Telekomunikačné náklady                           | 3 865            | 6 160            | 2 009            | 627            | 7 389            |
| Prepravné náklady a PHM                           | 157 930          | 74 672           | 137 039          | 18 034         | 77 529           |
| Manažerské poplatky skupine                       | 120 195          | 159 220          | 126 002          | 0              | 153 413          |
| Energie   | 49 187           | 2 916            | 45 210           | 3 762          | 3 131            |
| Marketingové služby                               | 8 669            | 4 782            | 8 646            | 225            | 4 580            |
| Sprostredkovanie                                  | 22 518           | 7 440            | 22 023           | 244            | 7 691            |
| Zákaznícke obratové bonusy                        | 1 021 224        | 647 462          | 220 634          | 256 361        | 1 191 691        |
| Dane a poplatky                                   | 134 301          | 170 213          | 114 997          | 549            | 188 968          |
| Náklady na predaný tovar                          | 1 747            | 1 831            | 0                | 1 599          | 1 979            |
| Nájomné   | 6 872            | 14 752           | 4 020            | 0              | 17 604           |
| Iné   | 54 556           | 259 275          | 13 380           | 9 156          | 291 295          |
| <b>Rezervy spolu</b>                              | <b>2 867 545</b> | <b>2 703 603</b> | <b>1 582 834</b> | <b>582 421</b> | <b>3 405 893</b> |

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke

|   | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé                  | 0                 | 0                 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé                | 0                 | 0                 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé                   | 0                 | 0                 |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>12 568</b>     | <b>762</b>        |
| Dodanie výrobkov v bežnom období                  | 12 568            | 762               |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>12 568</b>     | <b>762</b>        |

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | 2024              | 2023              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>62 658 385</b> | <b>64 184 611</b> |
| Tržby z predaja služieb                         | 267 200           | 115 788           |
| Tržby za tovar                                  | 62 391 185        | 64 068 823        |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou         | 1 756 838         | 2 014 588         |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>64 415 223</b> | <b>66 199 199</b> |

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu   | Spolu             |                   |
|-----------------|-------------------|-------------------|
|                 | 2024              | 2023              |
| Slovensko       | 16 299 698        | 15 511 092        |
| Česká Republika | 19 067 235        | 19 721 776        |
| Rakúsko         | 10 666 958        | 11 104 875        |
| Maďarsko        | 16 624 494        | 17 846 868        |
| <b>Spolu</b>    | <b>62 658 385</b> | <b>64 184 611</b> |

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky  | 2024             | 2023             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>                           | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 718 698</b> | <b>1 898 788</b> |
| Výnosy z reklamnej činnosti  | 1 498 485        | 1 659 248        |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 0                | 1 987            |
| Výnosy z dotácií   | 1 358            | 2 028            |
| Pokuty a penále  | 42 354           | 15 164           |
| Ostatné  | 176 500          | 220 361          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>126 945</b>   | <b>270 351</b>   |
| Kurzové zisky, z toho:   | 88 805           | 154 551          |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 26 341           | 98 420           |
| Realizované kurzové zisky  | 62 465           | 56 131           |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 38 140           | 115 800          |
| Ostatné - sankcie  | 641              | 389              |
| Bankové úroky  | 37 499           | 115 411          |

**NÁKLADY****4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | 2024              | 2023              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>11 648 943</b> | <b>11 710 627</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>51 000</i>     | <i>75 003</i>     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 51 000            | 75 003            |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>11 597 943</i> | <i>11 635 624</i> |
| Doprava   | 4 228 440         | 4 059 101         |
| Nájomné   | 239 180           | 237 634           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 92 271            | 127 944           |
| Náklady na telekomunikačné služby   | 121 729           | 139 698           |
| Poplatky platené Skupine  | 2 223 928         | 2 329 619         |
| Personálny leasing  | 8 883             | 3 008             |
| Náklady na parkovné a diaľničné známky                                    | 45 796            | 40 667            |
| Opravy a údržba   | 506 945           | 524 631           |
| Cestovné náklady  | 146 150           | 166 494           |
| Reprezentačné náklady   | 294 392           | 461 794           |
| Nájom áut   | 964 061           | 944 042           |
| konferencie, semináre, školenia   | 224 208           | 124 554           |
| Marketingové služby   | 435 772           | 425 807           |
| Poštovné  | 26 753            | 48 924            |
| Náklady na vyhľadávanie zamestnancov                                      | 70 104            | 101 850           |
| Strážna služba  | 49 223            | 50 568            |
| Upratovanie   | 66 048            | 67 380            |
| Správa budovy   | 149 816           | 137 803           |
| Sprostredkovateľské poplatky  | 495 412           | 515 824           |
| ECO poplatky  | 817 286           | 315 578           |
| Logistické služby a skladovanie   | 31 819            | 63 166            |
| Účtovné a poradenské služby   | 88 789            | 74 278            |
| Spravovanie odpadu  | 40 873            | 53 787            |
| Ostatné   | 230 065           | 621 473           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>253 640</b>    | <b>501 903</b>    |
| Manká a škody   | 192 677           | 434 236           |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 6 727             | 10 068            |
| Odpis pohľadávky  | 13 880            | 8 684             |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 8 602             | 27 409            |
| Pokuty  | 9 266             | 6 197             |
| Dary  | 22 297            | 14 504            |
| Ostatné   | 192               | 805               |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>824 894</b>    | <b>867 117</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>203 684</i>    | <i>59 401</i>     |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | -2 184            | 59 401            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>621 210</i>    | <i>807 716</i>    |
| Bankové poplatky  | 57 149            | 52 867            |
| Nákladové úroky   | 507 745           | 710 462           |
| Poistenie   | 56 316            | 44 387            |

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | 2024              | 0 | 2023              | 0 |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>           | <b>15 342 970</b> |   | <b>15 059 250</b> |   |
| Mzdy                                     | 11 153 846        |   | 11 155 984        |   |
| Ostatné náklady na závislú činnosť       | 596 806           |   | 378 587           |   |
| Sociálne poistenie a Zdravotné poistenie | 3 592 318         |   | 3 524 679         |   |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky   | Stav k<br>31.12.2023 | Zaučtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaučtované<br>do výkazu zis-<br>kov a strát | Stav k<br>31.12.2024 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok  | 5 593 868            | 0                                    | 999 435                                     | 6 593 303            |
| Zásoby  | 215 260              | 0                                    | 5 252                                       | 220 512              |
| Pohľadávky  | 23 793               | 0                                    | 2 913                                       | 26 706               |
| Rezervy   | 2 693 803            | 0                                    | -281 867                                    | 2 411 936            |
| Daňové straty   | 1 182 392            | 0                                    | 1 135 082                                   | 2 317 474            |
| Nevyužitá daňové odpočty  | 0                    | 0                                    | 631 200                                     | 631 200              |
| Ostatné   | 908 062              | 0                                    | 0   | 908 062              |
| <b>Celkom</b>   | <b>10 617 177</b>    | <b>0</b>                             | <b>2 492 015</b>                            | <b>13 109 192</b>    |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)  | 21%                  | 21%                                  | 24%   | 24%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá-<br/>väzok (-) vypočítaný</b>             | 2 229 606            | 0                                    | 523 323                                     | 2 752 929            |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>  | 0                    | 0                                    | 393 276                                     | 393 276              |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 2 229 606            | 0                                    | 916 599                                     | 3 146 205            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>             |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky   | Stav k<br>31.12.2024 | Stav k<br>31.12.2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 2 317 474            | 1 182 392            |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | 2024              |          |         | 2023              |           |              |
|---|-------------------|----------|---------|-------------------|-----------|--------------|
|   | Základ dane       | Daň      | Daň v % | Základ dane       | Daň       | Daň v %      |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>-4 633 860</b> |          |         | <b>-3 656 815</b> |           |              |
| teoretická daň                                      |                   | -973 111 | 21%     |                   | -767 931  | 21%          |
| Daňovo neuznané náklady                             | 3 033 036         | 636 938  |         | 3 418 235         | 717 829   |              |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky     | 1 600 824         | 336 173  |         | 619 983           | 130 196   |              |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                 | 0        |         | -381 404          | -80 095   |              |
| <b>Spolu</b>  |                   | <b>0</b> |         |                   | <b>-0</b> | <b>0,00%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                   | 0        |         |                   | 0         |              |
| Odložená daň z príjmov                              |                   | 0        |         |                   | 0         |              |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                   | <b>0</b> |         |                   | <b>0</b>  |              |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Stav k<br>31.12.2024 | Stav k<br>31.12.2023 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 1 139 918            | 1 542 194            |

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti už nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie        | Spriaznená osoba  | 2024              | 2023              |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Nákup zásob                       | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 604 736           | 383 953           |
| Nákup zásob                       | Ostatné spriaznené strany                                     | 771 285           | 940 387           |
| Nákup tovaru                      | Ostatné spriaznené strany                                     | 10 771            |                   |
| Predaj zásob                      | Ostatné spriaznené strany                                     | 6 318             | 147 557           |
| Nákup služieb                     | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 2 215 323         | 2 332 748         |
| Nákup služieb                     | Ostatné spriaznené strany                                     | 0                 | 3 600             |
| Vklad do základného imania        | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 5 000 000         | 3 000 000         |
| Iné - prefakturácia nákup         | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 554               | -46 514           |
| Iné - prefakturácia nákup         | Ostatné spriaznené strany                                     | 51 823            | 40 751            |
| Iné - prefakturácia predaj        | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                 | 0                 |
| Iné - prefakturácia predaj        | Ostatné spriaznené strany                                     | 26 904            | 112 170           |
| Iné - zákaznicke rabaty           | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 181 080           | 150 658           |
| Iné - zákaznicke rabaty           | Ostatné spriaznené strany                                     | 0                 | 6 344             |
| iné - dodávateľské rabaty         | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | -5 886            | -302              |
| Iné - dodávateľské príspevky      | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | -151 802          | -153 940          |
| úroky z prijatej pôžičky          | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 507 745           | 710 462           |
|                                   |   | <b>Stav k</b>     | <b>Stav k</b>     |
| <b>Charakteristika transakcie</b> | <b>Spriaznená osoba</b>                                       | <b>31.12.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
| Pohľadávky z obchodného styku     | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 98 851            | 7 962             |
| Pohľadávky z obchodného styku     | Ostatné spriaznené strany                                     | 32 776            | 111 766           |
| <b>Pohľadávky spolu</b>           |   | <b>131 627</b>    | <b>119 728</b>    |
| Závazky z obchodného styku        | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 599 795           | 729 067           |
| Závazky z obchodného styku        | Ostatné spriaznené strany                                     | 238 605           | 331 036           |
| Prijaté pôžičky, vrátane úrokov   | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 6 952 781         | 9 139 890         |
| <b>Závazky spolu</b>              |   | <b>7 791 181</b>  | <b>10 199 993</b> |

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

**IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA****1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| <b>Položka vlastného imania</b>                 | <b>Stav k<br/>1.1.2024</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2024</b> |
|---|----------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------------|
| Základné imanie                                 | 60 840 481                 | 0                | 0             | 3 000 000      | 63 840 481                   |
| Zmena základného imania                         | 3 000 000                  | 5 000 000        | 0             | -3 000 000     | 5 000 000                    |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 855 896                    | 0                | 0             | 0              | 855 896                      |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 126 426                    | 0                | 0             | 0              | 126 426                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 998 028                    | 0                | 0             | 0              | 998 028                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -56 086 832                | 0                | 0             | -3 656 815     | -59 743 646                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -3 656 815                 | -4 633 860       | 0             | 3 656 815      | -4 633 860                   |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>6 077 184</b>           | <b>366 140</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>6 443 325</b>             |

| <b>Položka vlastného imania</b>                 | <b>Stav k<br/>1.1.2023</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2023</b> |
|---|----------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------------|
| Základné imanie                                 | 57 840 481                 | 0                | 0             | 3 000 000      | 60 840 481                   |
| Zmena základného imania                         | 3 000 000                  | 3 000 000        | 0             | -3 000 000     | 3 000 000                    |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 855 896                    | 0                | 0             | 0              | 855 896                      |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 126 426                    | 0                | 0             | 0              | 126 426                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 998 028                    | 0                | 0             | 0              | 998 028                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -51 892 024                | 0                | 0             | -4 194 809     | -56 086 832                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -4 194 809                 | -3 656 815       | 0             | 4 194 809      | -3 656 815                   |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>6 733 998</b>           | <b>-656 815</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>6 077 184</b>             |

Akcionár Spoločnosti zvýšil základné imanie k 13. decembru 2024 o 5 000 000 EUR (slovom päť miliónov EUR). Táto suma bola splatená 16. decembra 2024 a zapísaná do obchodného registra 15. januára 2025.

Akcionár Spoločnosti zvýšil základné imanie k 15. decembru 2023 o 3 000 000 EUR (slovom tri milióny EUR). Táto suma bola splatená 20. decembra 2023 a zapísaná do obchodného registra 8. marca 2024.

Ostatné kapitálové fondy predstavujú rozdiel z precenenia základného imania k 1. januáru 2009. Základné imanie bolo zapísané v Obchodnom registri pred euro konverziou v EUR, to znamená, že pre účely štatutárnej závierky boli používané historické kurzy SKK/EUR v čase zmien základného imania.

Základné imanie a zmena základného imania Spoločnosti tvoria 68 840 akcií v nominálnej hodnote 1 000 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

**2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania**

Spoločnosť neúčtovala o žiadnych ziskoch alebo stratách, ktoré by boli účtované priamo na účty vlastného imania.

### 3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2023

Účtovná strata za rok 2023 vo výške 3 656 815 EUR bola vysporiadaná preúčtovaním na účet Neuhradených strát minulých rokov.

| Názov položky                               | Rozdelenie účtovnej straty<br>2023 |
|---|------------------------------------|
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -3 656 815                         |
| <b>Spolu</b>                                | <b>-3 656 815</b>                  |

### 4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2024

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2024 vo výške 4 633 860 EUR preúčtovaním na účet Neuhradených strát minulých rokov.

| Názov položky                               | Rozdelenie účtovnej straty<br>2024 |
|---|------------------------------------|
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -4 633 860                         |
| <b>Spolu</b>                                | <b>-4 633 860</b>                  |

**X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky   | 2024              | 2023              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>-4 633 860</b> | <b>-3 656 815</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku   | 1 317 522         | 1 281 813         |
| Odpis zásob   | 192 677           | 434 236           |
| Odpis pohľadávky  | 13 880            | 8 684             |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | -7 334            | 12 327            |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | 5 252             | -142 021          |
| Zmena stavu rezerv  | -312 033          | 538 349           |
| Úrokové náklady (netto)   | 470 246           | 595 051           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | 6 727             | 8 081             |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>-2 946 923</b> | <b>-920 295</b>   |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>   |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | 600 108           | -504 006          |
| Úbytok (prírastok) zásob  | -697 035          | 2 196 343         |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 1 117 311         | 733 131           |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>   | <b>-1 926 539</b> | <b>1 505 173</b>  |
|   |                   |                   |
| Názov položky   | 2024              | 2023              |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky  | <b>-1 926 539</b> | <b>1 505 173</b>  |
| Zaplatené úroky   | -507 745          | -710 462          |
| Prijaté úroky   | 37 499            | 115 411           |
| Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine (cashpool)   | 0                 | -1 836 712        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-2 396 785</b> | <b>-926 590</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku  | -397 495          | -1 462 535        |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 0                 | 1 987             |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-397 495</b>   | <b>-1 460 548</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Zaplatené úroky   | 0                 | 0                 |
| Prijaté úroky   | 0                 | 0                 |
| Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 5 000 000         | 3 000 000         |
| Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | -2 187 109        | 0                 |
| Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>2 812 891</b>  | <b>3 000 000</b>  |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>18 611</b>     | <b>612 862</b>    |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 1 652 325         | 1 039 462         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>1 670 936</b>  | <b>1 652 324</b>  |

**VÝROČNÁ SPRÁVA**  
***LYRECO CE, SE***  
**ROK 2024**

## A. Vývoj Spoločnosti

### *Činnosť spoločnosti*

Spoločnosť Lyreco CE, SE (ďalej len „Spoločnosť“) bola zapísaná do obchodného registra 8. októbra 2005 a svoju predajnú činnosť začala v druhom kvartáli roku 2006. Spoločnosť sa zaoberá predajom a distribúciou kancelárskych potrieb, vybraných potravín a hygienických produktov prevažne malým a stredným podnikateľom ako aj nadnárodným spoločnostiam v rámci Slovenska, Čiech, Maďarska a Rakúska. Činnosť Spoločnosti je logisticky a administratívne zabezpečená z logistického centra umiestneného na Slovensku. Obchodná činnosť Spoločnosti je realizovaná obchodnými zástupcami, manažérmi pre kľúčových zákazníkov a ich priamymi nadriadenými, ktorí sú zamestnancami Spoločnosti, prípadne zamestnancami organizačných zložiek Spoločnosti v Čechách, Maďarsku a Rakúsku.

Od 1.1.2013 sa Spoločnosť stala výhradným distribútorom kávovarov a kávy značky Nespresso® na Maďarskom trhu.

Vo februári roku 2016 sa Spoločnosť presťahovala do vlastného logistického centra v Pezinku, čím výrazne zvýšila svoje skladové kapacity ako aj priestory pre administratívu.

V januári roku 2022 Spoločnosť integrovala časť podniku Pressel Versand International GmbH v rámci svojej organizačnej zložky v Rakúsku s cieľom zvýšenia svojho podielu na trhu s kancelárskymi potrebami.

### *Postavenie spoločnosti na trhu*

Spoločnosť pôsobí na Slovenskom, Rakúskom, Českom a Maďarskom trhu už 19. rok a počas svojho pôsobenia postupne zvyšuje svoj trhový podiel. Keďže je trh s kancelárskymi potrebami výrazne diverzifikovaný Spoločnosť má aj naďalej možnosti zvyšovania svojho trhového podielu najmä poskytovaním kvalitných služieb v oblasti distribúcie a zákaznícky orientovaného servisu. Spoločnosť využíva podnikateľský model svojej francúzskej materskej spoločnosti na predaj a distribúciu kancelárskych potrieb, ktorý zabezpečil materskej spoločnosti prvenstvo na domácom ako aj európskom trhu.

### *Výsledky roku 2024*

Celkovo tržby z predaja tovaru v roku 2024 klesli o 2,6 percenta oproti roku 2023. Hospodársky výsledok Spoločnosti sa oproti roku 2023 zhoršil o 1 milión EUR a to najmä z dôvodu poklesu tržieb.

### *Plán Spoločnosti*

Pre rok 2025 je plánovaný ďalší rast Spoločnosti najmä akvizíciou nových zákazníkov ako aj rozširovania predaja existujúcim zákazníkom. Zároveň Spoločnosť plánuje znížiť svoje prevádzkové náklady ako výsledok optimalizácie organizácie, ktorá nastala koncom roka 2024.

### *Riziká spoločnosti*

Všeobecným rizikom spoločnosti je riziko z neplatenia a následného neúspešného vymáhania pohľadávok.

### *Vplyv na životné prostredie*

Keďže portfólio produktov spoločnosti tvoria kancelárske potreby, má spoločnosť vplyv na životné prostredie najmä v oblasti produkovania odpadov z obalov. Spoločnosť si plní všetky legislatívne povinnosti týkajúce sa odpadov. Spoločnosť je taktiež držiteľom ISO 14001:2004 certifikácie.

*Vplyv na zamestnanosť*

Spoločnosť neuvažuje o zásadných štrukturálnych zmenách v počte zamestnancov.

## **B. Významné udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia**

Od konca účtovného obdobia po dátum výročnej správy nenastali ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na chod Spoločnosti alebo na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom finančných výkazov.

## **C. Predpokladaný budúci vývoj Spoločnosti**

V roku 2025 spoločnosť očakáva rast tržieb najmä akvizíciou nových zákazníkov ako aj rozširovanie spotrebného koša u existujúcich zákazníkov.

## **D. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

Predmetom činnosti Spoločnosti nie je výskum a vývoj, a preto neboli v tomto smere vynaložené žiadne výdavky.

## **E. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, iných cenných papierov a podielov**

Spoločnosť nepôsobila na finančných trhoch a nenadobudla ďalšie akcie a iné cenné papiere prípadne podiely v iných spoločnostiach.

## **F. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovanie straty**

Správna rada spoločnosti navrhuje preúčtovať dosiahnutú stratu za rok 2024 vo výške 4,6 milióna EUR na neuhradené straty minulých rokov v plnej výške.

## **G. Informácie o organizačných zložkách**

Spoločnosť má organizačné zložky v Čechách, v Maďarsku a v Rakúsku.

## **H. Správa nezávislého audítora a účtovná závierka k 31.12.2024**

Správa nezávislého audítora a účtovná závierka je prílohou tejto výročnej správy.

Dátum: 30.06.2025

Mikuláš Herškovič  
Výkonný riaditeľ a člen správnej rady